



ÉVES JELENTÉS
2007

CÉGTÖRTÉNET

2007

Synergon Retail Systems Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. néven, 40 millió forint jegyzett tőkével, 100%-os tulajdonú leányvállalat alapítása, amelybe a Retail Üzletág kerül áthelyezésre.

A Span d.o.o., horvát leányvállalat 68,11%-os részesedésének értékesítése.

Régiószintű stratégiai együttműködési megállapodás a Novell Magyarországgal a nyílt forráskódú technológia támogatására.

Cisco Systems Magyarországgal a rendszerintegrátori (1Tier) szerződés újrakötése (2 év után újra).

2006

Tulajdonosváltás – technológiai, szakmai részvényesek helyett gazdasági, pénzügyi befektetői kör tulajdonába került a Társaság.

AQAP 2110 és AQAP 160 tanúsítványok megszerzése, melyek a hagyományos polgári minőségirányítási követelményeken túl a NATO speciális katonai követelményeinek való megfelelést bizonyítják.

A részvények a 2006-os évi 154%-os emelkedésével a Budapesti Értéktőzsde „Az év legnagyobb részvény-áremelkedést elért kibocsátója” és „Az év legjobb forgási sebességű részvénye” elismerést ítéli oda a Társaságnak.

2004

Az Infinity a.s. portfólió-bővítés céljából megvásárolta a Microsoft Business Solutions – Navision értékesítésével és implementálásával foglalkozó BrnoData-IS spol. s.r.o. cseh informatikai céget, amely InfinityData s.r.o. néven tevékenykedik tovább.

2003

Megalakul az Infinity Slovakia képviseleti iroda. A Synergon Csoport már négy ország piacán aktív. A vállalat együttműködési megállapodás keretében megvásárolja a világ egyik vezető IT szolgáltató cége, az Atos Origin magyarországi vállalatát: létrejön a SAO-Synergon Kft. (SAO).

2002

A külföldi tagvállalatok integrációja egyre magasabb szinten valósul meg, a Synergon növeli részesedését a cégekben.

A cégcsoport erőteljesen bővíti üzleti informatikai tanácsadási tevékenységét. Belép egy új piaci szegmensbe, a közép- és kisvállalkozások gyorsan fejlődő piacára.

2000

A vállalat megkezdi nemzetközi hálózatának kiépítését. A Microsoft-technológia és az informatikai oktatás területén piacvezető horvátországi Span d.o.o.-ban többségi részesedést vásárol. A Synergon a cseh Infinity a.s.-ben is többségi részesedést szerez, ezzel a cseh piac egyik legjelentősebb informatikai rendszerintegrátorára tesz szert.

1999

Áprilisban nyilvános hazai részvénykibocsátás (IPO) és ezzel párhuzamosan egy nemzetközi zártkörű jegyzés történik.

A vállalat papírjait – első magyar IT céggként – bevezetik a Budapesti Értéktőzsdére, s a londoni SEAQ elektronikus kereskedelembe is.

1998

A cég áprilisban felveszi kínálatába az SAP rendszereket is, s ezzel teljessé válik az ERP portfólió. Júliusban újabb, 3 millió dolláros zártkörű alaptőke-emelésre kerül sor: a kockázati tőkebefektetők részesedése eléri a 30 százalékot.

1997

Szeptemberben a Synergon több kockázati tőkebefektető bevonásával zártkörű részvénykibocsátással 5 millió dolláros tőkeemelést hajt végre, így a kockázati tőkebefektetők a Synergon részvénytőkéjének 26 százalékos tulajdonosai lesznek. Bejelentik az Optotrans és a Rolitron összeolvadását: az új vállalat neve Synergon. Ezzel létrejön a magyar IT piac egyik legnagyobb rendszerintegrátor vállalkozása. A Synergon kiépíti az ISO 9001 szabványnak megfelelő minőségbiztosítási rendszerét.

1993

A Fibex Kft. és a Span d.o.o. megalakulása.

1992

Az Infinity megalakulása.

1990

Megalakul és rövidesen a magyarországi kommunikációs piac egyik vezető vállalkozása lesz az Optotrans. Ugyanebben az évben a Rolitron a gyártásról áttér az irodaautomatizálási termékek, elsődlegesen PC-rendszerek és kapcsolódó szoftvercsomagok forgalmazására.

A 2007-ES ÉV ÁTTEKINTÉSE

2007 nehéz év volt a Synergon számára, hiszen olyan gazdasági helyzetben kellett helytállni, amely nem kedvezett a nagyszabású informatikai beruházásoknak, de végül sikerült teljesíteni a várt eredményt.

A 2006. év végi tulajdonosváltás kapcsán a cég több szempontból is átvilágításra került; átfogó vizsgálat tárgyát képezték a működési folyamatok, a pénzügyi- és humán erőforrás gazdálkodás, a termék- és szolgáltatás-portfólió, valamint a leányvállalatok működése. A vizsgálat eredményeként kijelölt tényezők és folyamatok racionalizálása még az év folyamán megtörtént, és a Synergont fenntartható növekedési pályára állító stratégiai célok kitűzése is megvalósult.

A Társaság értékesítette horvát leányvállalatában, a Span d.o.o.-ban fennálló, 68,11%-os befolyást biztosító részesedését. Ugyanakkor fontos befektetésként és stratégiailag is lényeges elemként kezeli a jóval nagyobb cseh és szlovák piacon működő leányvállalatát, az Infinity a.s.-t.

Az új stratégia fókuszában a dinamikusan változó makro- és üzleti környezethez való adaptációs képesség fejlesztése és fenntartása áll, ami egy vállalkozás talpon maradásának és a folyamatos eredményesség biztosításának alapfeltétele.

Ennek megfelelően a stratégia is dinamikus, elsősorban aktív eszközöket, módszereket használ a célkitűzések elérésére. Alapvetően a Synergon korábbi értékeiből indul ki, s ezeket alapul véve, vagyis a horizontális (termék/eszköz csoportok, alkalmazások, szolgáltatások) és vertikális (piaci szereplők, ágazatok, szektorok) piaci jellemzők változásaira reagálva, olyan részstratégiákból áll össze, ahol az egyes területeken akár eltérő fókusszal, különféle eszközökkel operálva törekszik fejlődésre. Az így keletkező szinergikus hatások koherenciája teremti meg az alapelvárásokat, célokat.

Ezáltal biztosítható, hogy egy széles termékportfólióval és sokrétű kompetenciával rendelkező, üzleti, gazdasági hozzáadott értéket közvetítő, innovatív és jövedelmező vállalkozássá váljon a Synergon.

A megfogalmazott stratégiai célok megvalósulását elősegítő egyik alappillér, a stratégiai partnerkapcsolatok újjáépítése sikeresen teljesült. A Novell Magyarország és a Synergon régió-szintű stratégiai együttműködésről állapodott meg a nyílt forráskódú technológia támogatását illetően. A Synergon és a Cisco Systems Magyarország két év után újrakötötte a rendszerintegrátori (1Tier) szerződését, amelynek köszönhetően még szorosabb együttműködés alakul ki a két vállalat kereskedelmi csapatai között.

Az, hogy a cégcsoport a gyenge első negyedév után közel félmilliárd forintos nyereséggel zárhatta az évet, elsősorban a 2007 tavaszán meghirdetett új stratégiának köszönhető. A stratégiai kulcselemeket szem előtt tartva sikerült az értékesítés szolgáltatástartalmának növelése, így csökkenő árbevétel mellett is javultak a főbb pénzügyi mutatók.

A Synergon Csoportban rejlő potenciált és a megkezdett út helyességét igazolja az is, hogy 2007-ben minden leányvállalat nyereséges évet zárt, amire korábban nem volt példa.

A Synergon célkitűzése, hogy a 2007. évben megkezdett irányvonalakat követve kiemelkedő szakmai sikereket és pénzügyi eredményességet produkáljon az elkövetkező években is.

Synergon Informatika Nyrt.

TARTALOMJEGYZÉK:

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG	4
KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS	5
KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA	5
KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS	6
MELLÉKLETEK A KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓHOZ	7
1. Általános információk	7
2. Új standardok alkalmazása	7
3. A számviteli politika összefoglalása	7
4. Jelentős számviteli becslések	12
5. Ingatlanok, gépek, berendezések	13
6. Goodwill	14
7. Egyéb immateriális eszközök	14
8. Készletek	15
9. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból, nettó	15
10. Folyamatban lévő szerződéses munka	16
11. Egyéb forgóeszközök	16
12. Értékesíthető pénzügyi eszközök	16
13. Pénzeszközök és rövid lejáratú betétek	16
14. Jegyzett tőke és tartalékok	16
15. Konszolidált leányvállalatokban lévő kisebbségi részesedés	17
16. Bankhitelek és kölcsönök	17
17. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	17
18. Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	17
19. Céltartalékok	18
20. Szegmensek szerinti információk	18
21. Árbevétel	20
22. Anyagok és igénybevett szolgáltatások	20
23. Általános és adminisztratív ráfordítások	20
24. Pénzügyi tevékenység bevétele, ráfordítása	20
25. Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások	20
26. Jövedelemadó	21
27. Részvényekre jutó hozam	22
28. Akvizíciók	22
29. Befektetések értékesítése	23
30. Mérlegen kívüli kötelezettségek	24
31. Részvény alapú juttatások	25
32. Kapcsolt felek	26
33. Osztalék	26
34. Pénzügyi instrumentumok	26
35. Cash-flow egyeztetés	28
36. Mérlegkészítés utáni események	28
37. Pénzügyi beszámolók elfogadása	28

Synergon Informatika Nyrt.
Konszolidált pénzügyi kimutatások
2007. december 31.

Deloitte.

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.
Levél cím: 1438 Budapest, Pf. 471

Tel: +36 (1) 428-6800
Fax: +36 (1) 428-6801
www.deloitte.com/Hungary

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Synergon Informatika Nyrt. részvényesei részére

Elvégeztük a Synergon Informatika Nyrt. és leányvállalatai mellékelt konszolidált pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely pénzügyi kimutatások a 2007. december 31-i konszolidált mérlegből, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból, sajáttőke-változás kimutatásból és cash flow-kimutatásból, valamint a jelentős számviteli politikák összefoglalásából és az egyéb magyarázó megjegyzésekből állnak.

A vezetőség felelőssége a pénzügyi kimutatásokért

A konszolidált pénzügyi kimutatásoknak az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok szerint történő elkészítése és valós bemutatása a vezetőség felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja: az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politikák kiválasztását és alkalmazását; és az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk véleményt mondani ezekről a konszolidált pénzügyi kimutatásokról könyvvizsgálatunk alapján. A könyvvizsgálatot a Nemzetközi Könyvvizsgálói Standardok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a konszolidált pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a konszolidált pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár tévedésből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a konszolidált pénzügyi kimutatások gazdálkodó általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunkhoz.

Záradék

Véleményünk szerint a konszolidált pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Synergon Informatika Nyrt. és leányvállalatai 2007. december 31-i konszolidált pénzügyi helyzetéről, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó konszolidált pénzügyi teljesítményéről és cash flow-iról az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban.

Budapest, 2008. április 8.

Gion Gábor

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
000083

Audit . Tax . Consulting . Financial Advisory .

Bejegyezve: Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
Cg.: 01-09-071057

Horváth Attila Péter

bejegyzett könyvvizsgáló
005173

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

KONSZOLIDÁLT MÉRLEG

	Megjegyzés	2007. december 31.	2006. december 31.
ESZKÖZÖK			
Befektetett eszközök			restated
Tárgyi eszközök	5	1 340 402	1 431 856
Goodwill	6	162 267	162 267
Egyéb immateriális eszközök	7	259 787	333 375
Befektetések		2 697	11 546
Halasztott adó		29 921	43 301
Adott kölcsönök, hitelek		23 710	14 295
Befektetett eszközök összesen		1 818 784	1 996 640
Forgóeszközök			
Készletek	8	440 468	831 889
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	9	5 883 228	5 798 480
Egyéb forgóeszközök	11	1 068 094	514 711
Értékesíthető pénzügyi eszközök	12	273 739	618 204
Pénztár és rövid lejáratú betétek	13	1 331 654	907 938
Forgóeszközök összesen		8 997 183	8 671 222
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)		10 815 967	10 667 862
FORRÁSOK			
Az anyavállalat tulajdonosainak saját tőke részesedése			
Jegyzett tőke	14	1 910 926	1 910 926
Visszavásárolt saját részvény	14	(707 321)	(1 038 242)
Ázsió		5 770 884	5 643 179
Tőketartalék		27 980	28 685
Eredménytartalék	14	(663 294)	(1 106 613)
Halmazott átváltási különbözet		96 537	77 440
Az anyavállalat tulajdonosaira jutó saját tőke rész		6 435 712	5 515 375
Konzolidált leányvállalatban lévő kisebbségi részesedés	15	40 860	57 477
Saját tőke összesen		6 476 572	5 572 852
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
		4 247	49 081
Rövid lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú hitelek	16	-	4 600
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	17	2 741 006	3 791 980
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	18	1 495 857	1 167 855
Céltartalék várható kötelezettségekre és költségekre	19	98 285	81 494
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen		4 335 148	5 045 929
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)		10 815 967	10 667 862

(adatok ezer forintban)

KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁS

	Megjegyzés	2007. december 31.	2006. december 31.
FOLYAMATOS TEVÉKENYSÉGEK			
Értékesítés árbevétele	21	16 966 950	19 582 185
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		96 636	30 053
Anyagok és igénybe vett szolgáltatások	22	(11 195 007)	(13 875 053)
Munkavállalókkal kapcsolatos ráfordítások		(3 350 334)	(3 421 279)
Értécsökkenés és amortizáció		(416 814)	(482 456)
Befektetések és goodwill értékvesztése		-	(460 340)
Általános és adminisztratív ráfordítások	23	(1 848 226)	(2 118 182)
Pénzügyi bevételek	24	94 373	115 160
Pénzügyi ráfordítások	24	(70 237)	-
Egyéb bevételek	25	220 410	-
Egyéb ráfordítások	25	(17 985)	(54 863)
Adózás előtti nyereség (veszteség)		479 765	(684 775)
Jövedelemadó	26	(31 041)	(39 347)
Folyamatos tevékenység nyeresége (vesztesége)		448 724	(724 122)
MEGSZÜNT TEVÉKENYSÉG			
Megszűnt tevékenység nyeresége (vesztesége)	29	9 919	(132 168)
Adózott eredmény (veszteség)		458 643	(856 290)
Felosztandó:			
Anyavállalat tulajdonosaira jutó		454 862	(780 072)
Kisebbségi részesedésre jutó	15	3 781	(76 218)
		458 643	(856 290)
Részvényenkénti nyereség (veszteség):	27		
Folyamatos és megszünt tevékenységekből:			
- kibocsátott részvényekre jutó (Ft/részvény)		52	(85)
- forgalomban tartott részvényekre jutó (Ft/részvény)		48	(82)
Folyamatos tevékenységekből:			
- kibocsátott részvényekre jutó (Ft/részvény)		51	(70)
- forgalomban tartott részvényekre jutó (Ft/részvény)		47	(68)

(adatok ezer forintban)

KONSZOLIDÁLT SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSA

	Anyavállalatra jutó saját tőke								
	Jegyzett Tőke	Saját Részvény	Ázsió	Tőke-tartalék	Eredmény tartalék	Kumulált átváltási különbözet	Összesen	Kisebbségi részesedés	Saját tőke összesen
2006. január 1-jei egyenleg	1 910 926	(118 870)	5 643 179	28 685	(528 471)	52 966	6 988 415	133 695	7 122 110
Saját részvény értékesítés	-	142 570	-	-	201 930	-	344 500	-	344 500
Saját részvény vásárlás	-	(1 061 942)	-	-	-	-	(1 061 942)	-	(1 061 942)
Átváltási különbözet	-	-	-	-	-	24 474	24 474	-	24 474
Mérleg szerinti eredmény	-	-	-	-	(780 072)	-	(780 072)	(76 218)	(856 290)
2006. december 31-i egyenleg	1 910 926	(1 038 242)	5 643 179	28 685	(1 106 613)	77 440	5 515 375	57 477	5 572 852
2007. január 1-jei egyenleg	1 910 926	(1 038 242)	5 643 179	28 685	(1 106 613)	77 440	5 515 375	57 477	5 572 852
Saját részvény értékesítés	-	1 237 092	-	-	(10 000)	-	1 227 092	-	1 227 092
Saját részvény vásárlás	-	(906 171)	-	-	-	-	(906 171)	-	(906 171)
Átváltási különbözet	-	-	-	-	-	17 511	17 511	-	17 511
Tőke szerkezet ártrendezése, beolvadás	-	-	127 705	(705)	(128 564)	1 586	22	1 564	1 586
Részvény alapú juttatások (IFRS 2)	-	-	-	-	127 021	-	127 021	-	127 021
Részesedés értékesítése	-	-	-	-	-	-	-	(21 962)	(21 962)
Mérleg szerinti eredmény	-	-	-	-	454 862	-	454 862	3 781	458 643
2007. december 31-i egyenleg	1 910 926	(707 321)	5 770 884	27 980	(663 294)	96 537	6 435 712	40 860	6 476 572

(adatok ezer forintban)

KONSZOLIDÁLT CASH-FLOW KIMUTATÁS

	Megjegyzés	2007. december 31.	2006. december 31.
FOLYAMATOS TEVÉKENYSÉGEK			
Működésből származó cash-flow:			
Anyavállalatra jutó adózás és kamatfizetés előtti eredmény	35	393 806	(843 436)
Értékcsökkenés és amortizáció		416 814	542 169
Befektetések és Goodwill értékvesztése		-	472 769
Egyéb céltartalékok		16 793	62 072
Tárgyi eszközök értékvesztése (visszairása)		(23 938)	26 962
Immateriális javak értékvesztése		4 888	49 651
Készletek leírása		116 672	153 145
Követelések leírása		107 945	154 234
Árfolyamkülönbözlet		84 327	4 302
Leányvállalat értékesítése (nyereség) veszteség		(168 714)	-
Tárgyi eszközök értékesítésének (nyeresége), vesztesége		(20 891)	9 743
Kisebbségi részesedés változása		5 344	(76 218)
Tőkében teljesített részvény opciós program eredmény hatása		127 021	-
Eszközök és források változásai:			
Követelések és egyéb forgóeszközök növekedés/csökkenés		(921 051)	1 267 674
Készletek növekedés/csökkenés		248 936	63 445
Kötelezettségek és passzív elhatárolások növekedés/csökkenés		(60 681)	(599 136)
Működésből származó cash-flow		327 271	1 287 376
Kapott kamatok			
Kapott kamatok		89 797	107 636
Fizetett kamatok			
Fizetett kamatok		(2 276)	(16 384)
Fizetett adók			
Fizetett adók		(62 421)	(141)
Nettó működési cash-flow:		25 100	91 111
Befektetési tevékenységből származó cash-flow			
Tárgyi eszközök beszerzése		(257 006)	(188 581)
Immateriális javak beszerzése		(124 878)	(108 688)
Határidős ügylet alapelvét		(351 802)	-
Rövid lejáratú befektetések beszerzése, értékesítése		344 465	(560 247)
Hosszú lejáratú hitelek		(9 415)	(14 295)
Befektetések értékesítése		1 894	-
Akvizíciók	28	-	(21 074)
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		151 767	34 881
Befektetési tevékenységekhez felhasznált nettó cash-flow		(244 975)	(858 005)
Pénzügyi tevékenységhez felhasznált nettó cash-flow			
Saját részvény értékesítése		1 227 090	344 500
Saját részvény vásárlása		(906 171)	(1 061 942)
Hitelkötelezettségek növekedése (csökkenése)		(4 600)	(41 422)
Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash-flow		316 319	(758 864)
Pénz és pénz jellegű eszközök nettó csökkenése, növekedése			
Pénz és pénz jellegű eszközök:			
Nyitóállománya		907 938	1 146 320
Záróállománya		1 331 654	907 938

(adatok ezer forintban)

A 2007. DECEMBER 31-GYEL VÉGZŐDŐ ÉVRŐL KÉSZÜLT KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ MELLÉKLETEI

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

A Synergon Informatika Nyrt. (későbbiekben „a társaság” vagy „Synergon”) Magyarországon bejegyzett részvénytársaság.

A Synergon Informatika Nyrt. székhelye: 1047 Budapest, Baross utca 91–95.

A Synergon vállalatok informatikai rendszereinek tervezésével, megvalósításával, valamint azok karbantartásával foglalkozik.

A 2006-os év eredményei újra megállapításra kerültek az aktuális pénzügyi beszámolóban. A 2006-os adatok aktualizálásra a tárgyidőszakban megszűnt tevékenység, eredmény, cash-flow hatásának külön, megszűnt tevékenységek közt elkülönítetten történő bemutatása miatt van szükség.

2. ÚJ STANDARDOK ALKALMAZÁSA

Megjelent és hatályos standardok és értelmezések

A beszámoló készítés évében, a Csoport alkalmazta az IFRS 7 pénzügyi instrumentumok bemutatásáról szóló standardot, ami a 2007. január 1-jével kezdődő évre nézve kötelezően alkalmazandó, továbbá az ezzel közvetetten érintett IAS 1 pénzügyi beszámolókról szóló standardot.

Az IFRS 7 és az IAS 1 alkalmazása a Csoport pénzeszközeinek és a pénzkezelési eljárásainak a pénzügyi beszámolóban történő bemutatásáról szól (ld. 34. pontban).

A 2007. január 1-jével kezdődő időszakra négy, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Értelmezési Bizottság (IFRIC) által kiadott értelmezés vált hatályossá. Ezek voltak: IFRIC 7 az IAS 29 alatt történő az újra-megállapítás elveiről (hiperinflációs gazdasági környezetben); IFRIC 8 az IFRS 2-es standard hatóköréről; IFRIC 9 a beépített derivatívák újra értékeléséről; valamint az IFRIC 10 az időközi beszámolókról és az értékvesztésről. Az értelmezések alkalmazásával a Csoport számviteli politikája nem változott.

Megjelent standardok és értelmezések előzetes alkalmazása

Az előzőeken túl, a Csoport választása szerint, előzetesen alkalmazta a következő, megjelent, de még nem hatályos standardokat és értelmezéseket:

IAS 23 (Megújult) hitelezési költségek standard (2009. január 1. vagy ez után kezdődő üzleti évtől hatályos); IFRS 8 működési szegmensek standard (2009. január 1. vagy ez után kezdődő üzleti évtől hatályos); és az IFRIC 13 vásárlói hűségprogramokról szóló értelmezés (2008. július 1. vagy ez után kezdődő üzleti évtől hatályos).

Az IAS 23 miatti változásnak nem volt hatása a Csoport számviteli politikájára. A standard alapvető újítása, hogy korábban lehetőség volt a hitelezési költségek felmerüléskor elszámolására, ami most megszűnt, viszont a pénzügyi beszámolókra nincs hatással ez a változás, ugyanis a Csoport számviteli politikája szerint a Csoport a hitelezési költségeket eddig is a minősített eszköz beruházás bekerülési értékében mutatta be.

IFRS 8 a Csoport beszámolási szegmenseinek újra értelmezését írta elő (ld. 20. pont), aminek nincs a Csoport eredményre gyakorolt hatása.

Kiadott, de még nem hatályos standardok és értelmezések

A pénzügyi jelentés elfogadásakor a társaság a kiadott, de még nem hatályos standardot és értelmezést előzetesen nem teljes körűen alkalmazza. A Csoport beszámolójára a kiadott, de még hatályba nem lépett szabályozások a kezdeti alkalmazáskor nem lesznek hatással.

3. A SZÁMVITELI POLITIKA ÖSSZEFOGLALÁSA

1. Beszámolóképzés alapja

A Synergon Nyrt. és leányvállalatai konszolidált éves beszámolója a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal (IFRS), valamint az EU által átvett más vonatkozó beszámolási standardokkal összhangban készült. Az IFRS a Nemzetközi Számviteli Standardbizottság (IASB), valamint a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardértelmező Bizottság (IFRIC) által elfogadott standardokat és értelmezéseket tartalmaz.

Az EU által átvett IFRS-ek nem különböznek a Nemzetközi Számviteli Standardbizottság (IASB) által kibocsátott IFRS-től, kivéve az IAS 39 portfólió hedge könyvelését, amelyet nem vett át az EU. Mivel a Csoport nem alkalmazza az IAS 39-es szerinti portfólió hedge könyvelésre vonatkozó részeket, ezért a pénzügyi beszámolóban minden elem megfelel a mérlegképzés idejével az EU által elfogadott szabályoknak.

2. Beszámolóképzés alapja

A Synergon Informatika Nyrt. saját éves beszámolója a magyar számviteli törvénnyel (2000. évi C. törvény) összhangban készül. A törvény egyes rendelkezései a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardoktól (IFRS) eltérnek.

A pénzügyi év megegyezik a naptári évvel.

Jelen pénzügyi jelentés a vállalkozás folytatásának elve alapján készült. A Csoport konszolidált beszámolójában megadott adatok ezer forintban értendők. Valamennyi összeg a legközelebbi ezres értékre kerekítve szerepel a beszámolóban.

3. A konszolidáció alapja

A konszolidált éves beszámoló a Synergon Informatika Nyrt. (anyavállalat) és azon leányvállalatainak 2007. december 31-i beszámolóját tartalmazza, amelyekben a Csoport több mint 50%-os szavazati joggal rendelkezik. A leányvállalatok beszámolóinak fordulónapja, valamint az általuk alkalmazott számviteli politika az anyavállalat fordulónapjával, illetve az általa alkalmazott számviteli politikával egyező.

A konszolidált éves beszámolóban teljes konszolidációs módszerrel bevont vállalatok köre részletesen bemutatásra került a kiegészítő melléklet 32. pontjában. Valamennyi csoporton belüli tranzakció – beleértve a nem realizált csoporton belüli nyereséget is – a konszolidáció során kiszűrésre kerül.

Az év során megszerzett leányvállalatok azon naptól kerülnek konszolidálásra, amikor a megvásárolt befektetés eszközei, és működése feletti irányítási jog a Csoportra átszáll. Az értékesített leányvállalatok az értékesítés napjáig kerülnek konszolidálásra, azaz addig az időpontig, amíg a Csoportnak az adott társaság eszközei és működése feletti irányítási joga meg nem szűnik.

A kisebbségi részesedés a Csoportnak az Infinity a.s., valamint a Span d.o.o. eredményében és nettó eszközeiben meglévő részesedését mutatja, amely a konszolidált mérlegben a saját tőkén belül az anyavállalat saját tőkéjétől elkülönítve, valamint a konszolidált eredménykimutatásban ugyancsak külön került kimutatásra.

4. Üzleti kombinációk

Leányvállalatokban szerzett részesedések értékelése bekerülési értéken történik. A bekerülési érték számítása az átadott eszközök, felmerült kötelezettségek és feltételezett kötelezettségek, valamint a Csoport által kibocsátott és az akvizícióban a kontroll megszerzéséért adott tőke instrumentumok a valós értékeinek (az átváltás pillanatában) az összege, valamint mindazok a költségek, amelyek közvetlenül az üzleti kombinációhoz kapcsolódva merültek fel. A felvásárolt vállalat mindazon eszközei, kötelezettségei és függő kötelezettségei, melyek megfelelnek az IFRS 3 Üzleti Kombinációk standard nyilvántartási feltételeinek, azok valós értéken, az akvizíció pillanatában kerülnek rögzítésre, kivéve azokat az eszközöket, melyek értékesítésre szánt eszközként az IFRS 5 Rövid lejáratú, Értékesítésre szánt eszközök és Megszűnő tevékenységek standard szerint vannak értékelve és nyilvántartva, az értékesítési költségekkel csökkentett valós értékükön.

5. Goodwill

Az akvizíció keletkező goodwill (azaz a befektetésben megszerzett meghatározó eszközök nettó valós értéke és a fizetett vételár pozitív különbözete) bekerülési értéken kerül kimutatásra. A bekerülést követően a goodwill halmozott amortizációval, illetve értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken kerül a mérlegben az immateriális javak között kimutatásra. Az esetleges értékvesztés megállapítására legálább évente – illetve értékvesztésre utaló körülmények esetén hamarabb – kerül sor.

Az akvizíció fordulónapján a megszerzett goodwill felosztásra kerül a kombináció által létrehozott szinergiák eredményeként előnyökből várhatóan részesülő pénzteremtő egységek között. Az értékvesztés mértéke az adott, a goodwillhez allokkált pénztermelő egység megtérülési értékének megállapításával kerül meghatározásra. Ha az ilyen egység megtérülési összege elmarad a könyv szerinti értéktől, értékvesztés kerül elszámolásra. Amennyiben a goodwill olyan pénztermelő egység részét képezi, amelynek tevékenységét részben értékesítik – az értékesítés eredményhatásának kiszámítása szempontjából –, az értékesített tevékenységhez kapcsolódó goodwill beleszámít az értékesített tevékenység könyv szerinti értékébe. Az ilyen körülmények között értékesített goodwill értéke az értékesített tevékenység relatív értékei alapján, valamint a pénztermelő egység megtartott részének tükrében kerül meghatározásra.

6. Idegen devizás tételek átváltása a beszámoló készítés pénznemére

A Synergon Informatika Nyrt. és leányvállalatai által könyvviteli és beszámolási célra alkalmazott devizanem a magyar forint. A külföldi devizában keletkezett, nem pénzügyi eszközöket és kötelezettségeket a tranzakció napján érvényes árfolyamon váltják át forintra. A külföldi devizában keletkezett pénzügyi eszközöket és kötelezettségeket a mérlegfordulónapi árfolyamon váltják át forintra. A keletkező árfolyamkülönbséget az eredménnyel szemben kerül elszámolásra. A bekerülési értéken értékelt, külföldi devizában keletkezett nem pénzügyi eszközök a tranzakció fordulónapján érvényes árfolyamon kerülnek átváltásra. A valós értéken értékelt, külföldi devizában keletkezett nem pénzügyi eszközök a valós érték meghatározásakor érvényes árfolyamon kerülnek átváltásra.

A Csehországban, Szlovákiában, illetve Horvátországban működő befektetések funkcionális devizaneme a cseh korona (CZK), a szlovák korona (SK), illetve a horvát kuna (HRK). A leányvállalatok külföldi devizanemben készült éves beszámolóiban szereplő mérlegadatokat a Csoport a mérlegfordulónapon érvényes árfolyamon váltja át a Synergon Informatika Nyrt. által alkalmazott devizanemre, míg az eredménykimutatás adatai a beszámolási időszak alatti árfolyamot megközelítő átlagárfolyamon kerülnek átváltásra. A külföldi leányvállalatok beszámolóinak forintra történő átváltásából eredő árfolyam-különbséget az átváltási különbségetben szerepel. A külföldi befektetések értékesítései, a saját tőkén belül a befektetésre jutó halmozott elhatárolás az eredménnyel szemben kerül elszámolásra.

7. Ingatlanok, gépek és berendezések

Az ingatlanok, gépek és berendezések a halmozott értékcsökkenéssel lineárisan csökkentett bekerülési értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kulcsát az eszköz becsült hasznos élettartama alapján állapítják meg. A társaság által alkalmazott leírás kulcsok: 15-20% a műszaki berendezések, járművek és gépek esetében, 25% a szoftverek tekintetében. Az épületekre aktivált felújítási költségek értékcsökkenését az adott épület bérletének élettartama alatt számolják el. A földterületre a társaság nem számol el értékcsökkenést.

A saját előállítású tárgyi eszközök előállítási költsége az anyagköltséget és a közvetlen munkaköltséget tartalmazza. A tárgyi eszközök jövőbeni gazdasági célú karbantartásának és javításának költségét annak felmerülésekor ráfordításként számolja el a Társaság.

A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke esetleges értékvesztés szempontjából felülvizgálatra kerül, amennyiben a körülmények változása arra utal, hogy az adott eszköz könyv szerinti értéke nem térül meg. Ilyen esetben, amennyiben az eszköz könyv szerinti értéke meghaladja a megtérülési értéket, az eszköz, illetve pénztermelő egység a megtérülési értékre kerül leírásra. A tárgyi eszközök megtérülési értéke a nettó eladási ár, illetve az alkalmazott érték közül a magasabb.

Az alkalmazott érték megállapításához a becsült jövőbeni pénzáramot egy – az eszközre vonatkozó pénz időértékének piaci megítélését mutató – piaci adózás előtti diszkontráta alkalmazásával jelenértékre diszkontálják. Az önálló pénzáramot nem termelő eszközök megtérülési értéke a vonatkozó pénztermelő egység függvényében kerül meghatározásra. Az eszközök értékvesztését az eredménykimutatáson belül az értékesítési, általános és igazgatási ráfordítások soron mutatjuk ki.

A tárgyi eszközök kivezetésére azok értékesítésekor, illetve akkor kerül sor, ha annak további folyamatos működéséből gazdasági előny már nem várható. A tárgyi eszközök kivezetésének eredményhatása (az értékesítésből befolyó haszon és az eszköz könyv szerinti értékének különbözete) a kivezetés évének eredményével szemben kerül elszámolásra.

8. Immateriális javak véges használati idővel

Egyedileg beszerzett immateriális javak

Az egyedileg beszerzett eszközöket kumulált amortizációval és értékvesztéssel csökkentett beszerzési áron tartjuk nyilván.

Az amortizációt lineáris módszerrel az eszköz becsült hasznos élettartama alatt számoljuk el. Az eszköz becsült hasznos élettartama és az amortizációs módszer minden év beszámoló-készítésekor felülvizgálatra kerül, amennyiben a becslésekben változás következik be, akkor annak hatásait a következő periódusokban mutatjuk be.

Saját előállítású immateriális javak, kutatási és fejlesztési költségek

A kutatások kiadásai azok felmerülésekor ráfordításként vannak elszámolva. Belső fejlesztésű immateriális eszközök (vagy belső projekt fejlesztési szakasza) kizárólag akkor kerül aktiválásra, ha mindezek bizonyítottan teljesülnek:

- az immateriális eszköz technikailag megvalósítható és így értékesíthető vagy használatba állítható
- az eszköz befejezése és az eszköz használata vagy értékesítése szándékolt
- az eszköz hasznosításának vagy használatának képessége adott
- felmérhető, hogy az eszköz alkalmas jövőbeni hasznok képzésére
- a fejlesztés befejezéséhez rendelkezésre áll a képesség, megfelelő technikai, pénzügyi és egyéb forrás
- az eszköz eladásának vagy használatának a képessége fellelhető
- az eszköz fejlesztése alatt felmerült költségei megbízhatóan mérhetőek és az eszközhöz rendelhetőek

A belső fejlesztésű eszközökhöz rendelt költségek azzal az idővel válnak az eszköz bekerülési értékéhez számíthatóvá, amellyel teljesítik az összes fent írt kritériumot. Amely esetekben nem lehet az eszközt aktiválhatónak minősíteni, akkor a fejlesztés költségeit eredmény terhére a felmerülés idejekor el kell számolni.

Az első nyilvántartásba vétel után a belső előállítású eszköz, hasonlóan a vásárolt immateriális eszközökhöz, kumulált amortizációval és értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken van nyilvántartva.

Üzleti kombinációkkal megszerzett immateriális javak

Amennyiben az üzleti kombinációk során megszerzett immateriális eszközök teljesítik az eszközminősítési kritériumokat, és a valós értékük megbízhatóan mérhető, akkor ezeknek a nyilvántartása a goodwilltől elkülönítve egyéb immateriális eszközökként történik. Az ilyen immateriális eszköz bekerülési értéke az akvizíciókori valós érték.

Az első nyilvántartásba vétel után az üzleti kombinációkkal megszerzett immateriális eszköz, hasonlóan a vásárolt immateriális eszközökhöz, kumulált értékcsökkenéssel és értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken van nyilvántartva.

9. Hitel költségei

Amennyiben a hitelezési költségek közvetlenül köthetők minősített eszközök beszerzéséhez vagy beruházásához, akkor ezen esetekben a hitelezési költség mindazon időre, amely az eszköz használatba vételéig tart, növeli az eszköz értékét.

Minősített eszközök azok, melyek végleges használati vagy értékesítési állapotának eléréséig jelentősebb időráfordításra van szükség. A minősített eszközökhöz rendelt hitelösszegek átmeneti rövid időre történő befektetések szerzett hozamok levonásra kerülnek az eszköz használatba helyezésekor az aktiválás költségei közül.

Minden egyéb hitelezési költséget a felmerülés időszakában ráfordításként számolunk el.

10. Kisebbségi részesedések

A kisebbségi részesedés változásainak elszámolásához a társaság az anyavállalat-bővítés módszert alkalmazza. Ennek értelmében, a leányvállalatban szerzett további részesedés bekerülési értéke és a konszolidált mérlegben kimutatott eszközökben és forrásokban a kisebbségi részesedés megszerzésekor az arra jutó kisebbségi részesedés értéke közötti különbséget goodwill-ként kerül elszámolásra.

11. Befektetett eszközök megtérülő értéke

Az eszközök esetleges értékvesztését a Csoport minden fordulónapon ellenőrzi. Értékvesztésre mutató körülmény esetén a Csoport az adott eszköz megtérülési értékét hivatalosan felméri. Amennyiben az eszköz meghaladja annak megtérülési összegét, a Csoport értékvesztést számol el, és az eszköz értékét a megtérülési értékre írja le. A megtérülési érték az eszköz, illetve pénztermelő egység értékesítési költséggel csökkentett valós értéke, illetve alkalmazott értéke közül a magasabb, amely egyedileg kerül meghatározásra, kivéve, ha az eszköz önálló – más eszközöktől, illetve eszközcsoportoktól független - pénztermelésre nem képes.

12. Befektetések

A befektetések bekerülési értéken – a befektetéshez kapcsolódó beszerzési árat is magában foglaló, fizetett ellenértéken – kerülnek kimutatásra. E bekerülés után a forgatási célú és értékesíthető befektetések valós értéken kerülnek értékelésre. A forgatási célú befektetések eredménye az eredménnyel szemben kerül elszámolásra.

Azon befektetések esetében, ahol piaci ár nem áll rendelkezésre, illetve az nem megbízható mutató, a valós érték megállapítására hasonló befektetések piaci értékének összehasonlításával, illetve a jövőbeni várható pénzáramok figyelembevételével kerül sor. Amennyiben a valós

érték nem mérhető megbízhatóan, a befektetés értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken kerül kimutatásra. A befektetés értékében bekövetkezett tartós értékvesztés a tárgyidőszakban ráfordításként kerül elszámolásra.

A pénzügyi eszközök szabályos vétele vagy értékesítése azon a napon kerül elszámolásra, amikor a Csoport az eszköz megvétele mellett elkötelezi magát. Szabályos értékesítésnek, illetve vételnek minősülnek azon tranzakciók, amelyek keretében az adott eszköz átadásának jogszabály vagy piaci gyakorlat által előírt idő alatt meg kell történnie.

13. Készletek

A készleteket FIFO alapon, bekerülési vagy a nettó realizálható értéken tartják nyilván, attól függően, melyik az alacsonyabb. A nettó realizálható érték a teljesítés és értékesítés költségével csökkentett várható eladási ár.

A félkész termékek előállítási költségen, a fordulónapkori készültségi fok figyelembevételével kerülnek kimutatásra.

14. Követelések áruszállításból és értékesítésből

A vevők és egyéb követelések a behajthatatlan követelésekre képzett céltartalék összegével csökkentett bekerülési értéken kerülnek kimutatásra. Kétes követelésekre, céltartalék képzésére akkor kerül sor, ha a teljes összeg behajtása már nem valószínűsíthető. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések bekerülési értéken vannak nyilvántartva. A behajthatatlan követeléseket a vállalat folyamatosan leírja.

15. Pénz és pénz jellegű eszközök

A mérlegben kimutatott pénzeszközök és rövid lejáratú betétek soron a pénztár, a bankszámlák és a rövid lejáratú – maximum három hónapos lejáratú – bankbetétek összege szerepel. A pénzeszközök között a definíció szerint a pénztár, a látra szóló betétek, valamint előre tudott összegű készpénzre azonnal átváltható rövid lejáratú, igen alacsony kockázatú likvid befektetések szerepelhetnek.

A cash-flow kimutatásban a pénzeszközök között a házipénztár, valamint a folyószámlahitelek összegével csökkentett bankbetétek összege szerepel.

16. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

A szállítók és egyéb kötelezettségek bekerülési értéken szerepelnek. Ez a kapott árukért és szolgáltatásokért fizetendő valós érték, függetlenül attól, hogy azt kiszámlázták-e a Csoportnak. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek bekerülési értéken szerepelnek.

17. Kamatozó hitelek és kölcsönök

A hitelek és kölcsönök bekerülési értéke azok költsége, azaz a hitel/kölcsön folyósítási költségével csökkentett ellenérték valós értéke. A bekerülést követően a kamatozó hitelek és kölcsönök az érvényben lévő kamatláb figyelembevételével, az amortizációval csökkentett bekerülési értéken kerülnek elszámolásra. Az amortizált bekerülési érték tartalmazza a folyósítás költségét, az esetleges kedvezményeket és rendezéskori juttatás értékét.

A kötelezettség kivezetésekor, illetve leírásakor a keletkezett árfolyam-különbözetet a mérleg szerinti eredményben számolja el a társaság.

18. Céltartalékok

Céltartalék képzésre kerül sor, amennyiben a Csoportnak egy korábbi esemény folytán – törvényes vagy értelemszerűen adódó – kötelezettsége keletkezik és valószínűsíthető, hogy a kötelezettség teljesítéséhez gazdasági hasznot hajtó források kiáramlására lesz szükség, valamint, ha megbízható becslés készíthető a kötelezettség összegéről.

A társaság céltartalékot képez a tevékenysége kapcsán vevőinek nyújtott garanciák fedezetére. A céltartalék összegét az árbevétel alakulása és a garanciákkal kapcsolatban korábban felmerült kötelezettségek nagysága alapján állapították meg.

19. Nyugdíjak

A nyugdíjjárulék összege a munkavállaló bruttó fizetéséből kerül levonásra, és magánalapokba vagy az állami társadalombiztosítási alapba kerül befizetésre.

20. Lízingelt eszközök

A tulajdonjoggal járó kockázatokat és előnyöket átruházó pénzügyi lízingszerződések alapján lízingelt eszközöket a lízingdíjnak a futamidő megkezdéskor jelenértékén aktiválják és a lízingelt tárgyi eszközök között mutatják ki. A lízingdíj a törlesztések és a lízingkötelezettség között kerül arányos felosztásra, így a fennmaradó lízingdíj kamattartalma állandósul.

A vonatkozó lízingkötelezettség jelenértéke a hosszú, illetve rövid lejáratú kötelezettségek között értelemszerűen kerül kimutatásra. A fizetett lízingdíjat közvetlenül az eredménnyel szemben számolja el a társaság. Az aktivált lízingelt eszközöket a becsült hasznos élettartam vagy a lízing futamideje alatt írják le, attól függően, melyik rövidebb.

Operatív lízingnek minősülnek azon lízingügyletek, ahol a lízingelt eszköz tulajdonjogával járó kockázatok és előnyök a lízingbeadót illetik, tulajdonában maradnak. Az ilyen lízing tárgyalásaival kapcsolatban felmerült kezdeti költségek a lízingelt eszköz könyv szerinti értékét növelik, ami a lízingből származó bevételekhez hasonlóan a lízing futamideje alatt kerül elszámolásra. Az operatív lízing törlesztését a társaság a lízing futamideje alatt lineárisan számolja el költségként az eredménnyel szemben.

21. Bevételek

A bevételek a Csoport számára várhatóan realizálódó gazdasági haszon mértékéig kerülnek elszámolásra, ha a bevétel nagysága megbízhatóan meghatározható.

A bevételek elszámolásával kapcsolatban meghatározott kritériumok az alábbiak:

Áruértékesítés

Bevételeit a társaság abban az időpontban ismeri el, amikor az áru tulajdonjogával járó kockázatok és előnyök átszállnak a megrendelőre, és az árbevétel mértéke megbízhatóan megállapítható.

Szolgáltatási szerződések

A szolgáltatási szerződések esetében, amennyiben a teljesítés több, meg nem határozott költségelem felmerülésével merül ki, akkor az ilyen szerződések bevétele a megállapodásban rögzített időszakon keresztül kerül elszámolásra. Az árbevétel minden periódusban egyenlő összegben kerül realizálásra mindaddig, amíg bármilyen más módszer nem alkalmas a teljesítés helyesebb meghatározására. Amennyiben egy speciális esemény meghatározó a teljesítés szempontjából, akkor a teljesítést ezen esemény bekövetkeztével kell elszámolni bevételként.

Beruházási szerződések

A beruházási szerződések esetében, annak bevétele a tranzakció mérlegfordulónaphoz viszonyított teljesítése arányában kerül elismerésre. Az alkalmazott módszer alapján a nyújtott szolgáltatások az összes nyújtandó szolgáltatás – és ennek megfelelően várható összegbevétel – arányában kerülnek százalékosan meghatározásra. Amennyiben a szerződés kimenetele megbízhatóan nem mérhető, a bevétel elszámolására csak a megtérülő költségek mértékéig kerül sor.

Kamatok

A kamatbevételek elszámolására az effektív kamat módszer alapján, a kamatelhatárolással párhuzamosan kerül sor. Az e módszer szerint alkalmazott kamatláb az, amely az adott pénzügyi instrumentum hasznos élettartama alatt várható jövőbeni becsült pénzbefolyást pontosan a pénzügyi eszköz nettó könyv szerinti értékére diszkontálja.

22. Osztalék

Az osztalékbevétel elszámolására akkor kerül sor, amikor a tulajdonos az osztalékfizetésre jogosulttá válik.

23. Szegmensjelentés

Az egyes egységeket a társaság külön kezeli a nyújtott szolgáltatás jellegének megfelelően. Az egyes szegmensek stratégiai különböző piacokra különböző szolgáltatásokat nyújtó tevékenységeket jelölnek.

Az üzletfejlesztési megoldások (BSD) részleg elsősorban a korábban telepített rendszerek folyamatos frissítését végzi. Az informatikai rendszerekkel kapcsolatos szolgáltatások (ISS) az informatikai infrastruktúra fejlesztését és telepítését foglalják magukban.

A szegmensek eredménye a közvetlenül hozzájuk rendelhető bevételeket és ráfordításokat, valamint a cég teljes eredményéből a szegmenshez rendelhető (akár külső, akár a Csoport más szegmenseivel folytatott tranzakciókból származó) eredménytégeket foglalja magában.

A szegmensek eszközei és forrásai a szegmenshez közvetlenül, illetve indokolhatóan hozzárendelhető működő eszközökből és forrásokból állnak. A szegmens eszközeinek meghatározására a vonatkozó, a Csoport mérlegében megképzett tartalékok levonása után kerül sor. A szegmensegyenlegek jövedelemadót nem tartalmaznak.

A fel nem osztott tételek többnyire a Csoport egészére vonatkozó általános költségeket, valamint a szegmensek működéséhez közvetlenül hozzá nem rendelhető eszközöket (mint pl. finanszírozási tevékenységből és nem a rendes üzletmenetből eredő rövid és hosszú lejáratú befektetések) tartalmaznak. A szegmensek eredménye a kisebbségi részesedés levonása előtt, bruttó módon kerül meghatározásra.

A beruházások összege az időszak során a hosszú távon használatos szegmenseszközök megszerzésére fordított összes költséget jelöli.

A földrajzi szegmensek bevétele az adott földrajzi szegmens által kimutatott földrajzilag odatartozó ügyfeleket, valamint a földrajzi szegmenshez tartozó eszközöket és beruházásokat tartalmazza.

24. Jegyzett tőke

A jegyzett tőke a társaság által kapott ellenértéken kerül kimutatásra. A tőkekibocsátásból származó névérték feletti többlethozam ázsióként kerül elszámolásra.

25. Saját részvények

A jegyzett tőke a társaság által kapott ellenértéken kerül kimutatásra. A tőkekibocsátásból származó névérték feletti többlethozam ázsióként kerül elszámolásra.

26. Jövedelemadó

A tárgyévi és az előző évekre vonatkozó adókövetelés és adókötelezettség az adóhatóságtól visszaigényelt, illetve a befizetendő adó mértékében kerül megállapításra. Halasztott adó elszámolásra kerül sor minden olyan esetben, ha a mérleg fordulónapján az eszközök és források pénzügyi beszámolóban bemutatott értéke és az adóalapként figyelembe vett értéke között különbség mutatkozik.

Halasztott adókötelezettségként van kimutatva minden adóköteles átmeneti különbözet:

(I) kivéve, ha az goodwill amortizációból ered, vagy olyan eszköz, ill. forrás bekerüléséből, mely nem üzleti egyesülésből származó tranzakció kapcsán merült fel, és a tranzakciókor nem érinti sem a számvitelileg megállapított, sem az adóköteles eredményt; és

(II) a leányvállalati befektetésekkel és közös vállalati érdekeltségekkel kapcsolatos adóköteles átmeneti különbözetek tekintetében, kivéve akkor, ha az átmeneti különbözet visszavezetésének ütemezése irányítható, és valószínűsíthető, hogy ezen különbözet a közeljövőben nem fordul vissza az ellenkező irányba.

Halasztott adókövetelésként van kimutatva minden levonható átmeneti különbözet, illetve átvitt, fel nem használt adókövetelés és veszteség, olyan mértékig, ameddig valószínűsíthető, hogy a társaság rendelkezni fog ezen halasztott adókövetelés ellentételezésére fordítható adóköteles nyereséggel:

(III) kivéve, ha a levonható különbözet olyan eszköz, ill. forrás eredeti bekerüléséből ered, mely nem üzleti egyesülésből származó tranzakció kapcsán merült fel, és a tranzakciókor nem érinti sem a számvitelileg megállapított, sem az adóköteles eredményt; és

(IV) a leányvállalati befektetésekkel és közös vállalati érdekeltségekkel kapcsolatos levonható átmeneti különbözete tekintetében a halasztott adókövetelés csak olyan mértékig vehető figyelembe, ameddig valószínűsíthető, hogy a közeljövőben az átmeneti különbözet visszafordítható lesz, és a társaság rendelkezni fog akkora adóztatható nyereséggel, mellyel szemben a különbözet felhasználható.

A halasztott adókövetelés nagysága minden mérlegidőszakban felülvizsgálandó, és olyan mértékben csökkentendő, ameddig már nem valószínű, hogy elég adóköteles nyereség lesz az adókövetelés ellentételezésére. Az elhatárolt adókövetelések és kötelezettségek azon időszakokra érvényes adókulcs, illetve adószabályozás alapján kerülnek meghatározásra, amely időszakban a követelés, illetve kötelezettség várhatóan kifut.

27. Részvényekre jutó hozam

A részvényenkénti hozamot a felosztható adózott eredmény és az év során forgalomban lévő törzsrészvények (kivéve a saját részvényként visszavásárolt részvények) súlyozott átlagának hányadosa adja. A teljesen átváltható részvények hozama a normál részvényenkénti hozammal egyezően számolandó, amit a potenciálisan átváltható értékpapírok esetleges kibocsátásának becsült értékével korrigálunk. A teljesen átváltható részvények hozamának nettó eredménytartalmát a potenciálisan átváltható értékpapírok várható eredményével módosítjuk.

28. Pénzügyi instrumentumok

Rövid lejáratú jellegűből kifolyólag a pénzeszközök, követelések, szállítók, és egyéb kötelezettségek könyv szerinti értéke megközelíti a valós értéküket. A Csoportnak hitelezési kockázat koncentrációja nem jelentős.

A hitelek és kölcsönök bekerülési értéken kerülnek a könyvekbe. Ezt követően a kamatozó hitelek és kölcsönök amortizációval csökkentett bekerülési értéken szerepelnek. Mivel valamennyi hitel változó kamatozású, a valós értékük megközelíti a könyv szerinti értéküket. A pénzügyi instrumentumok valós értékének meghatározásához a Csoport a jelenlegi piaci kamatlábak és futamideje alapján felméri annak kockázatát. Mivel a jelenlegi piaci kamatlábakat általában több meghirdetett kamatláb közül választják ki, más effektív kamatláb és/vagy valós érték is lehetséges.

A pénzügyi instrumentumok kivezetésére akkor kerül sor, ha a Csoport elveszíti az adott instrumentumhoz való szerződéses jogát, azaz az instrumentumot eladja vagy az abból származó pénzáramokat független harmadik félnek engedi át.

29. Részvény alapú juttatások

A pénzzel rendezendő részvényalapú kifizetésekhez kapcsolódó szolgáltatások, kötelezettségek minden beszámolási periódusban valós értéken szerepelnek. A kötelezettségek a megszolgáltatási periódus alatt kerülnek elszámolásra. Minden beszámoló készítéskor és a végső teljesítéskor a kötelezettség valós értéke Monte Carlo-szimulációval újraértékelésre kerül. Az értékelések közt jelentkező eltéréseket az időszak eredményében jelenítik meg. A tranzakció összes nettó ráfordítása a kötelezettség teljesítésére felhasznált összeg lesz.

Tőkeinstrumentummal és egyéb szolgáltatásokkal megváltott, munkavállalók részére teljesített részvényalapú kivezetések a nyújtás idejékor valós értéken szerepelnek. A valós érték a Monte Carlo-szimulációval van meghatározva.

A szimulációban használt futamidőt a valószínűsített lehívásnak, a lehívási korlátoknak és az elvárt magatartásoknak megfelelően a menedzsment legjobb becslése alapján módosította.

További részletek a részvényalapú kifizetésekről a 31-es pontban találhatóak.

30. Mérlegen kívüli tételek

A mérlegen kívüli kötelezettségek a beszámolóban meg nem jelenő tételek, és csak abban az esetben nem kerülnek kimutatásra, ha gazdasági előnyöket megtestesítő források kiáramlása időben igen távoli. A mérlegen kívüli eszközök szintén nem jelennek meg a beszámolóban, ha viszont azokkal kapcsolatban gazdasági előny beáramlása valószínű, kimutatásra kerülnek.

31. Fordulónap utáni események

A Csoport pozíciójáról információt adó fordulónap utáni események (korrekciós események) tükröződnek az éves beszámolóban. A nem korrekciós hatású fordulónap utáni események – amennyiben jelentősek – a mellékletekben kerülnek kimutatásra.

32. Összehasonlító adatok

Néhány esetben a bázisegyenlegek közötti átsorolásra volt szükség ahhoz, hogy a tárgyév és a bázis adatai összehasonlíthatók legyenek.

4. JELENTŐS SZÁMVITELI BECSLÉSEK

Az IFRS szerinti éves beszámoló készítéséhez becslésekre és feltételezésekre van szükség, amelyek befolyásolják a beszámolóban szereplő adatokat. Bár az ilyen becslések a vezetésnek az aktuális eseményekkel és ügyekkel kapcsolatos legjobb ismereteit tükrözik, a későbbi tényadatok a becsült adatoktól eltérhetnek. Az alábbiakban ismertetjük azokat a jövőre vonatkozó feltételezéseket és a mérlegfordulónapon fennálló, a becslések alapjául szolgáló olyan más fő bizonytalansági forrásokat, amelyek esetében jelentős a kockázata annak, hogy az eszközök és források könyv szerinti értéke a következő pénzügyi év folyamán módosulni fog.

Goodwill értékvesztése

A Csoport legalább éves szinten felméri, hogy a goodwillre kell-e értékvesztést elszámolni. Ehhez a goodwillhez allokált pénzteremtő egységek használati értékének becslésére van szükség. A használati érték megítéléséhez a Csoportnak meg kell becsülnie az egyes pénzteremtő egységek várható jövőbeni pénzáramát, és ki kell választania a jelenérték-számításhoz szükséges megfelelő diszkontlábát. A goodwill 2007. december 31-i értéke 162 267 ezer forint (2006: 162 267 ezer forint). További részletek a 6. pontban találhatóak.

5. INGATLANOK, GÉPEK, BERENDEZÉSEK

A tárgyi eszközök 2007. évi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

	Ingtatlanok	Irodai berendezések	Számítógépek	Járművek	Beruházások	Összesen
BESZERZÉSEK ÉS ÉRTÉKELÉSEK						
2007. január 1-jei egyenleg	1 279 203	903 264	1 804 658	532 812	9 681	4 529 618
Növekedések	4 129	89 184	112 765	62 942	1 825	270 845
Átsorolás	(1)	95 182	(94 602)	7 059	(9 681)	(2 043)
Készletekből átminősítés	-	55 297	-	-	-	55 297
Értékesített tevékenység	(24 426)	(103 641)	(130 581)	(18 447)	-	(277 095)
Értékesítések	-	(13 085)	(10 878)	(113 711)	-	(137 674)
Értékvesztések	-	(19 732)	(11 039)	(4 511)	-	(35 282)
Értékvesztés és visszairása	-	28 980	-	-	-	28 980
Árfolyamkülönbség, nettó	5 461	17 359	7 049	32	1	29 903
2007. december 31-i egyenleg	1 264 366	1 052 808	1 677 372	466 176	1 826	4 462 549

HALMOZOTT ÉRTÉKSÖKKENÉS ÉS ÉRTÉKVESZTÉS						
2007. január 1-jei egyenleg	(494 057)	(793 038)	(1 596 003)	(214 664)	-	(3 097 762)
Eszközök eladása	-	9 110	7 987	60 717	-	77 814
Értékesített tevékenység	24 426	78 049	81 638	14 947	-	199 060
Átsorolás	-	(51 639)	51 640	-	-	1
Értékvesztés visszaforgatása	-	18 254	9 221	2 765	-	30 240
Értéksökkenés	(56 791)	(102 619)	(78 863)	(66 390)	-	(304 663)
Árfolyamkülönbség, nettó	(1 503)	(18 002)	(7 295)	(36)	-	(26 837)
2007. december 31-i egyenleg	(527 925)	(859 885)	(1 531 675)	(202 661)	-	(3 122 147)

NETTÓ KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK						
2006. december 31-i egyenleg	785 146	110 226	208 655	318 148	9 681	1 431 856
2007. december 31-i egyenleg	736 441	192 923	145 697	263 515	1 826	1 340 402

(adatok ezer forintban)

Nullára leírt használatban lévő eszközök

A tárgyi eszközök 2007. december 31-i egyenlege 1 105 482 ezer forint bekerülési értéken (2006: 1 449 425 ezer forint) tartalmaz nullára leírt, de továbbra is használatban lévő műszaki berendezéseket.

Pénzügyi lízingek

A lízingelt tárgyi eszközök 2007. december 31-i egyenlege 9 300 ezer forint (2006: 140 ezer forint). A lízing fedezetéül maga a lízingelt eszköz szolgál.

A tárgyi eszközök 2006. évi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

	Ingtatlanok	Irodai berendezések	Számítógépek	Járművek	Beruházások	Összesen
BESZERZÉSEK ÉS ÉRTÉKELÉSEK						
2006. január 1-jei egyenleg	1 258 623	892 872	1 838 713	513 474	1 748	4 505 430
Növekedések	15 163	32 290	23 844	108 114	9 170	188 581
Átsorolás	-	(187)	(7 318)	-	(1 237)	(8 742)
Értékesítések	(122)	(21 463)	(42 203)	(82 880)	-	(146 668)
Értékvesztések	(66)	(17 169)	(21 798)	(6 242)	-	(45 275)
Értékvesztés és visszairása	(4 820)	(11 303)	-	-	-	(16 123)
Árfolyamkülönbség, nettó	10 425	28 224	13 420	346	-	52 415
2006. december 31-i egyenleg	1 279 203	903 264	1 804 658	532 812	9 681	4 529 618

HALMOZOTT ÉRTÉKSÖKKENÉS ÉS ÉRTÉKVESZTÉS						
2006. január 1-jei egyenleg	(427 404)	(710 631)	(1 482 629)	(184 595)	-	(2 805 259)
Eszközök eladása	122.00	19 427	35 345	47 149	-	102 043
Értékvesztés visszaforgatása	8.00	15 283	18 469	1 958	-	35 718
Értéksökkenés	(64 256)	(93 973)	(156 497)	(78 984)	-	(393 710)
Árfolyamkülönbség, nettó	(2 527)	(23 144)	(10 691)	(192)	-	(36 554)
2006. december 31-i egyenleg	(494 057)	(793 038)	(1 596 003)	(214 664)	0	(3 097 762)

Nettó könyv szerinti érték						
2005. december 31-i egyenleg	831 219	182 241	356 084	328 879	1 748	1 700 171
2006. december 31-i egyenleg	785 146	110 226	208 655	318 148	9 681	1 431 856

(adatok ezer forintban)

6. GOODWILL

A Goodwill (üzleti kombinációk során képzett eszköz) változásait az alábbi tábla mutatja be.

	2007. december 31.	2006. december 31.
Nyitó érték nettó	162 267	564 418
Üzleti kombinációk kapcsán az év során elszámolt növekedés	-	21 075
Értékvesztés	-	(423 226)
Záró érték, nettó	162 267	162 267
Nyitó érték		
Bekerülési érték	1 778 439	1 757 364
Halmazott értékvesztés	(1 616 172)	(1 192 946)
Nettó könyv szerinti érték	162 267	564 418
Záró érték		
Bekerülési érték	1 778 439	1 778 439
Halmazott értékvesztés	(1 616 172)	(1 616 172)
Nettó könyv szerinti érték	162 267	162 267
Ebből:	2007. december 31.	2006. december 31.
Infinity a.s	117 546	117 546
Infinity Data s.r.o	44 721	44 721
	162 267	162 267

(adatok ezer forintban)

A goodwill értékvesztés - vizsgálata

A társaság független tanácsadót bízott meg az Infinity a.s. valós értékének és a vonatkozó megvásárolt goodwill értékének meghatározására. Az értékvesztés-vizsgálat szempontjából az üzleti kombináció során szerzett goodwillt a jövedelemtermelő egységhez rendelte a társaság. A jövedelemtermelő egység megtérülési értékét a használati érték alapján határozták meg a felső vezetés által jóváhagyott ötéves költségvetés cash-flow előrejelzései alapján. A vizsgálat eredményeként az éves beszámolóban nem került sor további értékvesztés elszámolására.

A 2007. és 2006. év december 31-i használati értéke számításhoz felhasznált fő feltételezések

Az Infinity a.s. cash-flow előrejelzéséhez alkalmazott diszkontráta 2007-ben 10,98% volt (2006: 10,98%).

A goodwill értékvesztésének kiszámításához használt cash-flow előrejelzések alapjául szolgáló fő feltételezéseket az alábbiakban ismertetjük.

- Tervezett értékesítés – a jelenlegi előrejelzések szerint – stagnálása volt 2007-ben. A vezetés becslése szerint 2007. után stabil 3,0%-os árbevétel-növekedést prognosztizálnak, ami alatta van az IT szektor hosszú távú becsült növekedésének.
- Üzemi eredmény szintjén – a vezetés 1,29%-3,57%-os fedezeti eredménnyel számol, ami megfelel a részlegek tevékenysége szerinti IT szektorban elvárt normáknak.

7. EGYÉB IMMATERIÁLIS ESZKÖZÖK

Az egyéb immateriális eszközök 2007. évi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

	Saját előállítású immateriális eszközök	Vásárolt immateriális eszközök	Összesen
BEKERÜLÉSI ÉRTÉK			
2007. január 1-jei egyenleg	558 094	143 482	701 576
Növekedések	23 488	13 374	36 862
Saját fejlesztés	96 636	-	96 636
Átsorolás	43 500	(2)	43 498
Értékesített tevékenység	(28 241)	-	(28 241)
Értékesítések	(71 087)	(668)	(71 755)
Értékvesztések	(155 926)	(100)	(156 026)
Árfolyamkülönbség, nettó	2 450	-	2 450
2007. december 31-i egyenleg	468 914	156 086	625 000
HALMOZOTT AMORTIZÁCIÓ ÉS ÉRTÉKVESZTÉS			
2007. január 1-jei egyenleg	(320 344)	(47 857)	(368 201)
Eszközök eladása	-	557	557
Értékesített tevékenység	8 881	-	8 881
Átsorolás	(43 500)	-	(43 500)
Értékvesztés visszaforgatása	151 038	100	151 138
Amortizáció	(77 617)	(34 534)	(112 151)
Árfolyamkülönbség, nettó	(1 937)	-	(1 937)
2007. december 31-i egyenleg	(283 479)	(81 734)	(365 213)
NETTÓ KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK			
2006. december 31-i egyenleg	237 750	95 625	333 375
2007. december 31-i egyenleg	185 435	74 352	259 787

(adatok ezer forintban)

A Csoport 2007-ben belső erőforrásokat használt és aktivált 30 132 ezer forint értékben immateriális eszközként, amelyekhez további szolgáltatásokat vásárolt 66.504 ezer forint értékben és anyagokat vásárolt 23 488 ezer forint értékben.

A Csoport nettó értékben 2007. december 31-én 166 509 ezer forint összegben rendelkezik értékesítésre szánt saját előállítású immateriális eszközökkel.

Az egyéb immateriális eszközök 2006. évi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

	Saját előállítású immateriális eszközök	Vásárolt immateriális eszközök	Összesen
BEKERÜLÉSI ÉRTÉK			
2006. január 1-jei egyenleg	451 445	241 833	693 278
Növekedések	71 392	7 243	78 635
Saját fejlesztés	30 053	-	30 053
Átsorolás	-	(1 664)	(1 664)
Értékvesztések	-	(103 930)	(103 930)
Árfolyamkülönbség, nettó	5 204	-	5 204
2006. december 31-i egyenleg	558 094	143 482	701 576
HALMOZOTT AMORTIZÁCIÓ ÉS ÉRTÉKVESZTÉS			
2006. január 1-jei egyenleg	(205 637)	(66 720)	(272 357)
Átsorolás	-	54 279	54 279
Értékvesztés visszaforgatása	(113 043)	(35 416)	(148 459)
Árfolyamkülönbség, nettó	(1 664)	-	(1 664)
2006. december 31-i egyenleg	(320 344)	(47 857)	(368 201)
Nettó könyv szerinti érték			
2005. december 31-i egyenleg	245 808	175 113	420 921
2006. december 31-i egyenleg	237 750	95 625	333 375

(adatok ezer forintban)

A Csoport 2006-ban belső erőforrásokat használt és aktivált 39 954 ezer forint értékben immateriális eszközként, amelyekhez további szolgáltatásokat vásárolt 61 491 ezer forint értékben.

A Csoport nettó értékben 2007. december 31-én 147 234 ezer forint összegben rendelkezik értékesítésre szánt saját előállítású immateriális eszközökkel.

8. KÉSZLETEK

	2007. december 31.	2006. december 31.
Eladásra szánt készlet	1 061 841	799 258
Folyamatban lévő szolgáltatások	12 164	-
Közvetített szolgáltatások	274	12 498
Bemutató készlet	-	13 078
Karbantartási készlet	49 046	577 275
	1 123 325	1 402 109
ELFEKVŐ KÉSZLETEKRE KÉPZETT ÉRTÉKVESZTÉSEK		
Értékvesztések nyitóértéke	(570 220)	(417 075)
Span d.o.o értékesítése	4 036	-
Újra megállapított nyitó érték	(566 184)	(417 075)
Értékvesztések visszaforgatása	32 579	-
Tárgyidőszaki értékesítések	(149 251)	(153 145)
Értékvesztések és leírások összesen	(682 856)	(570 220)
Összes nettó készlet	440 468	831 889
A költségként elszámolt készletleírás összege, nettó	116 672	153 145

(adatok ezer forintban)

9. KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL, NETTÓ

	2007. december 31.	2006. december 31.
Követelések értékesítésből és áruszállításból	6 016 659	6 023 504
Kétes követelésekre képzett céltartalék	(221 779)	(227 006)
	5 794 880	5 796 498
Beruházási szerződésekből származó bruttó követelés	88 348	1 982
Követelések értékesítésből és áruszállításból összesen, nettó	5 883 228	5 798 480

(adatok ezer forintban)

A követelések kamatmentesek és többnyire 60 napon belül megtérülnek.

10. FOLYAMATBAN LÉVŐ SZERZŐDÉSES MUNKA

Az alábbi összegek hosszú lejáratú, folyamatban lévő szerződéses munkákra vonatkoznak, az adott év végének állapota szerint:

	2007. december 31.	2006. december 31.
Az év során beruházási szerződésből származó árbevétel	4 106 108	3 907 774
A fordulónapig felmerült költségek és elismert (veszteséggel csökkentett) nyereség	728 416	1 721 593
Vevő részére számlázott árbevétel (részszámlázás)	(640 068)	(1 752 121)
Beruházási projektekkel kapcsolatos szerződés szerinti követelés	88 348	1 982
Projektekkel kapcsolatos szerződés szerinti kötelezettség	-	(32 510)
		(adatok ezer forintban)

11. EGYÉB FORGÓESZKÖZÖK

	2007. december 31.	2006. december 31.
Jövedelem adó követelések	-	860
Határidős ügylet alapletét	351 802	-
Előlegek, letétek	-	1 478
Dolgozóknak fizetett előlegek	26 586	12 788
Egyéb működési költségekre adott előlegek	80 544	80 113
Közvetített szolgáltatásokra nyújtott előlegek	9 605	2 617
Ki nem számlázott szerződéses munka	387 369	159 681
Elhatárolt kamat követelés	7 339	11 914
Egyéb eredmények elhatárolása	108 732	195 154
Rövid lejáratra nyújtott hitelek	-	4 410
Egyebek	96 117	45 696
	1 068 094	514 711
		(adatok ezer forintban)

A harmadik feleknek nyújtott rövid lejáratú hitelek piaci alapúak és 2007-ben visszafizetésre kerültek.

12. ÉRTÉKESÍTHETŐ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

Az értékesíthető pénzügyi eszközök 2007. december 31-i egyenlege átlagosan 7,458% (2006: 7,37%) éves kamatozást, lejáratkor fizetendő kincstárjegyeket tartalmaz.

13. PÉNZESZKÖZÖK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ BETÉTEK

A konszolidált cash-flow kimutatás szempontjából a pénzeszközök december 31-i egyenlege az alábbiak szerint alakul:

	2007. december 31.	2006. december 31.
Pénzeszközök	1 331 654	907 938
Rövid lejáratú bankbetétek	-	-
	1 331 654	907 938
		(adatok ezer forintban)

A bankbetétek napi, változó kamatozásúak. A rövid lejáratú betétek futamideje – a Csoport készpénzigényének függvényében – egy nap és egy hónap között változik. A betétek többsége forintbetét, és az adott bank napi betétkamatainak megfelelően kamatozik. A pénzeszközök valós értéke 1 331 654 ezer forint (2006: 907 938 ezer forint).

14. JEGYZETT TŐKE ÉS TARTALÉKOK**Jegyzett tőke**

2007. december 31-én a Csoport által kibocsátott és teljes egészében befizetett jegyzett tőke 9 554 630 db, egyenként 200 Ft névértékű részvényből állt.

Saját részvény

2007. december 31-én a társaság birtokában 434 900 db (2006: 832 900) db egyenként 200 forint névértékű saját részvényként tartott törzsrészvény volt. A társaság saját részvényeiből értékesített majd visszavásárolt összesen 342 900 db-ot, amely tranzakción 111 800 ezer forint (2006: 201 930 ezer forint) nyeresége keletkezett. A társaság 610 000 db saját részvényt értékesített a részvény alapú juttatásoknak megfelelően (részletek a 31. pontban), amiből 121 800 ezer forint vesztesége keletkezett.

A tárgyév elején és végén forgalomban lévő részvények mennyiségét az alábbiakban mutatjuk be:

	Törzsrészvény	Saját részvény	Összesen
AKTUÁLIS RÉSZVÉNYSZÁM:			
2007. január 1.	9 554 630	(832 900)	8 721 730
Saját részvény értékesítés	-	342 900	342 900
Részvény opciós program keretében értékesített saját részvény (ld. 31. pont)	-	610 000	610 000
Vásárolt saját részvény	-	(554 900)	(554 900)
2007. december 31.	9 554 630	(434 900)	9 119 730
Éves átlagos (napi átlag alapján számított) visszavásárolt részvények száma		757 700	
		(adatok ezer forintban)	

Részvény opciós program keretében nyújtott opciók

2007. december 31-ig a vezetők és a kulcs munkavállalók 952 000 darab törzsrészvényre szóló részvény opciós program keretében nyújtott opciókkal rendelkeznek (nem megszolgáltak). Mindebből 342 000 darab 2008. december 18-án, a továbbiak 2010. december 17-én járnak le (ld. 31-es pont).

Eredménytartalék

	2007. december 31.	2006. december 31.
Nyitó érték	(1 106 613)	(528 471)
Anyavállalat tulajdonosaira jutó nettó profit	454 862	(780 072)
Részvény visszavásárlás (ld. 14. pont)	111 800	201 930
Részvény értékesítés (ld. 14. pont)	(121 800)	-
Infinity a.s ázsiai átcsoportosítása	(127 000)	-
Kisebbségre jutó tőke korrekció Span d.o.o	(1 564)	-
Részvény alapú juttatások valós értékelése (ld. 31. pont)	127 021	-
Záró érték	(663 294)	(1 106 613)
		(adatok ezer forintban)

Tőketartalék

A tőketartalék a korábbi időszakban tulajdonosok által teljesített, az ázsiótól elkülönülő tőkeelem.

Halmazott átváltási tartalék

A halmazott átváltási tartalék a külföldi leányvállalatok beszámolóinak átváltásából eredő árfolyam-különbözet rögzítésére szolgál.

15. KONSZOLIDÁLT LEÁNYVÁLLALATOKBAN LÉVŐ KISEBBSÉGI RÉSZESEDÉS

A kisebbségi részesedés a kisebbségi tulajdonosoknak a Csoport leányvállalatainak saját tőkéjében lévő részesedését mutatja.

	2007. december 31.	2006. december 31.
Nyitó érték	57 477	133 695
Kisebbségi tulajdonosokra jutó eredmény	3 781	(76 218)
Leányvállalat értékesítése	(21 962)	-
Kisebbségre jutó tőke korrekció Span d.o.o	1 564	-
Kisebbségi részesedés vásárlása az Infinity a.s-ben	-	-
Kisebbségi részesedés záró értéke	40 860	57 477
Ebből:		
Infinity a.s.	40 860	40 242
Span d.o.o	-	17 235
	40 860	57 477
		(adatok ezer forintban)

16. BANKHITELEK ÉS KÖLCSÖNÖK

	2007. december 31.	2006. december 31.
Rövid lejáratú hitelek	-	4 600
Kamatkozó hitelek	-	4 600
		(adatok ezer forintban)

A Csoport kamatozó hiteleinek és kölcsöneinek becslés valós értéke megközelíti azok 2007. december 31-i könyv szerinti értékét.

17. KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL

	2007. december 31.	2006. december 31.
Szállítói tartozások	2 741 006	3 780 438
Egyéb kapcsolt felekkel szembeni tartozások	-	11 542
	2 741 006	3 791 980
		(adatok ezer forintban)

A szállítói kötelezettségek kamatmentesek, és átlagban 60 napon belül rendezésre kerülnek.

18. EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK ÉS PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2007. december 31.	2006. december 31.
Vevőktől kapott előlegek	145	3 289
Fizetendő általános forgalmi adó	549 753	404 399
Egyéb adófizetési kötelezettségek	52 853	106 760
Munkavállalók után fizetendő adók, járulékok	150 973	135 492
Elhatárolt működési ráfordítások	179 347	245 475
Szolgáltatások elhatárolt bevételei	493 817	261 881
Egyéb bevételek elhatárolása	68 969	10 559
	1 495 857	1 167 855
		(adatok ezer forintban)

A Csoport eszközei nem szolgálnak a fenti kötelezettségek biztosítékául.

A szolgáltatások elhatárolt bevételét olyan szolgáltatások teszik ki, melyek költségei 2008-ban merülnek majd fel.

19. CÉLTARTALÉKOK

A céltartalékok 2007. december 31-i egyenlege az alábbiak szerint alakult:

	Bírság	Kilépők várható költségei	Nyújtott kölcsönökön várható veszteség	Peres ügyek	Garanciális céltartalék	Összesen
2007. január 1.	60 000	21 494	-	-	-	81 494
Tárgyévben képzett	10 456	7 502	13 898	25 647	5 784	63 287
Tárgyévben felhasznált	(25 000)	(21 496)	-	-	-	(46 496)
2007. december 31.	45 456	7 500	13 898	25 647	5 784	98 285

(adatok ezer forintban)

Bírságok

A Synergon Nyrt.-nek egy 2006-ban kezdődött peres ügye kapcsán 35 000 ezer forint értékben kiszabott, a beszámoló elfogadásakor nem jogerős rendbírsága van, melyre a 2006-ban képzett céltartalékot fenntartja a társaság. A Synergon Nyrt. késedelmes fizetés miatt képzett céltartalékot, melynek jogos követelésére a következő hónapokban számít a társaság. A Fibex Kft. céltartalékot képzett a beszámolási időszakkal kapcsolatosan várható adó bírságra.

Kilépők várható költségei

A SAO –Synergon Kft. céltartalékot képzett mindazon alkalmazottak esetében a várható költségekre, ahol a munkavállalók a beszámolási év végével jelezték a cégtől való távozásukat.

Nyújtott kölcsönökön várható veszteség

A Synergon Nyrt. céltartalékot képzett a kulcs munkavállalóknak nyújtott hitelekkel kapcsolatban várható veszteségekre.

Folyamatban lévő peres ügyek

A Synergon Nyrt. parkolási bírságok miatt veszteséggel számolt. Ezen bírság a beszámoló elfogadásakor még nem jogerős, ugyanakkor a társaság az összegre megképezte a céltartalékot.

Garanciális céltartalék

A Synergon Nyrt. a várható garanciális költségre képzett céltartalékot. A garanciális kötelezettség korábban – egy éve – üzembe állított és a vevő által átvett szolgáltatási szerződéssel kapcsolatban várható.

20. SZEGMENSEK SZERINTI INFORMÁCIÓK**Az IFRS 8 első alkalommal történő alkalmazása, Működési szegmens**

A Csoport első alkalommal, a hatályba lépés előtt, 2007. január 1-jétől alkalmazza az IFRS 8-as, működési szegmens irányelveit. Az IFRS 8 előírja, hogy a működési szegmensek azon beszámoltatási rendszer alapján kerüljenek definiálásra, amelyeket a vállalat vezetése erőforrás elosztás és teljesítmény mérés céljából szokásosan alkalmaz. Ellentétben a korábbi standarddal (IAS 14, Szegmens jelentés), amely kétféle szegmens alkalmazását előírta a társaság részére (üzleti és földrajzi), az új standard kockázatok és előnyök megközelítést alkalmazza, amely szerint a „kulcs döntéshozók érdekében készített jelentési rendszer” mintegy alapjául szolgál a szegmensek meghatározásának. Az IFRS 8-as beiktatásával a Csoportnál alkalmazott szegmens jelentés megváltozott.

Termékek és szolgáltatások, amelyből a szegmensek árbevétele származik

A nyilvános szegmens információk a Csoport divíziói által értékesített termékek és nyújtott szolgáltatások elemzésén alapszik (pl. infrastrukturális szolgáltatások és üzleti megoldások). A Csoport fő döntéshozó szerve az erőforrások allokálása és az eredményességek megítélése érdekében ezen értékesítési kategóriák vevőiről tájékoztatást kapnak.

Az IFRS 8 szerint képzett bemutatásra kerülő szegmensek a következők:

- ISS / (Infrastructure System Solutions) infrastrukturális rendszer megoldások üzletág, amely hálózati megoldások egészét nyújtja, amely informatikai eszközökből, tervezésből, és kábelezésből áll
- BSS / (Business System Solutions) üzleti rendszerek és megoldások üzletág a vevő tevékenységéhez szabott intelligens rendszerek megoldás szállítója

A Csoport bemutatásra kerülő szegmensekhez tartozó adatok láthatók a továbbiakban.

A korábbi évhez tartozó adatok az IFRS 8-nak történő megfelelés céljából újra meg lettek állapítva.

Szegmensek szerinti bevételek és eredmények

A következőkben bemutatjuk a Csoport árbevételének és eredményének szegmensek szerinti alakulását:

	Külső felektől származó bevételek		Szegmens eredmény	
	2007. december 31.	2006. december 31.	2007. december 31.	2006. december 31.
FOLYAMATOS TEVÉKENYSÉGEK				
Infrastrukturális megoldások	10 753 146	10 506 913	1 588 862	1 978 679
Üzleti megoldások	6 213 804	9 075 272	1 081 077	815 903
Folyamatos tevékenységek összesen	16 966 950	19 582 185	2 669 939	2 794 582
Adminisztráció és általános költségek			(2 416 734)	(3 539 654)
Pénzügyi nyereség (veszteség), nettó			24 135	115 160
Egyéb bevételek (ráfordítások) nettó			202 425	(54 863)
Adózás előtti eredmény (folyamatos tevékenységek)			479 765	(684 775)
MEGSZÜNT TEVÉKENYSÉG				
Üzleti megoldások divízió az értékesített leányvállalatban Span d.o.o	1 001 504	2 094 467	9 919	(153 514)
Adózás előtti eredmény (megszűnt tevékenységek)			9 919	(153 514)
Jövedelemadó (folyamatos és megszűnt tevékenység)			(31 041)	(18 002)
Konszolidált bevétel és adózás utáni eredmény (veszteség)	17 968 454	21 676 652	458 643	(856 290)
Szegmensközi értékesítés	453 129	581 240		

(adatok ezer forintban)

A bemutatás alapjául használt szegmensekre vonatkozó számviteli elvek azonosak a 3. pontban ismertetett Csoport számviteli politikájával. A szegmensenkénti nyereség a szegmens által elért eredményt tartalmazza. A szegmensenkénti eredmény nem tartalmazza az allokálandó központi adminisztráció és vezetés költségeit, a közös vezetésű vállalatoktól származó profitot, a befektetések bevételeit, a pénzügyi eredményt és a nyereségadót. A szegmensenkénti eredmény az a mutató, amelyet a fő döntéshozó szerv erőforrások elosztásánál és a teljesítmény mérésénél használ.

Szegmens eszközök

	2007. december 31.	2006. december 31.
Infrastrukturális megoldások	5 955 646	4 831 802
Üzleti megoldások	3 884 433	5 317 442
Szegmens eszközök összesen	9 840 079	10 149 244
Nem allokált eszközök	975 888	518 618
Konszolidált eszközök összesen	10 815 967	10 667 862

(adatok ezer forintban)

A döntéshozó a szegmensek teljesítményének monitorozására és a szegmensekhez történő erőforrás allokálásokhoz a rövid és hosszú lejáratú eszközök egyes szegmensekhez rendelését figyeli. A vállalat háttér kiszolgáló egységei és a vezetés által használt eszközeit kivéve minden eszköz beszámolási szegmensekhez tartozik. A goodwillt a hozzá tartozó szegmenshez rendeltük.

Egyéb szegmens információ

	Értécsökkenés és amortizáció		Befektetett eszközök növekedése	
	2007. december 31.	2006. december 31.	2007. december 31.	2006. december 31.
Infrastrukturális megoldások	58 095	84 625	54 571	66 380
Üzleti megoldások	135 073	613 284	126 879	119 971
Fel nem osztott	223 646	244 887	210 079	192 091
	416 814	942 796	391 529	378 442

(adatok ezer forintban)

Földrajzi információ

A Csoport két alapvetően elkülönülő földrajzi egységben működik – Magyar Köztársaság és a Cseh Köztársaság. A megszűnt tevékenység Horvátország területén volt, amelyet egyéb kategóriába soroltunk.

A földrajzilag csoportosított, külső felektől származó bevétel, és ezzel kapcsolatos eszközök (rövid lejáratú eszközök) bemutatása:

	Külső felektől származó bevételek		Rövid lejáratú eszközök	
	2007. december 31.	2006. december 31.	2007. december 31.	2006. december 31.
Magyarország	13 826 387	16 020 482	1 557 318	1 439 052
Csehország	3 140 563	3 561 703	439 322	416 959
Egyéb	1 001 504	2 094 467		140 629
	17 968 454	21 676 652	1 996 640	1 996 640

(adatok ezer forintban)

21. ÁRBEVÉTEL

	2007. december 31.	2006. december 31. újra megállapított
Anyagok értékesítése	8 671 808	9 007 805
Szolgáltatások értékesítése	8 295 142	10 574 380
	16 966 950	19 582 185

(adatok ezer forintban)

22. ANYAGOK ÉS IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK

	2007. december 31.	2006. december 31. újra megállapított
Értékesített termékek bekerülési értéken	7 732 930	10 104 156
Közvetített szolgáltatások	3 462 077	3 770 897
	11 195 007	13 875 053

(adatok ezer forintban)

23. ÁLTALÁNOS ÉS ADMINISZTRATÍV RÁFORDÍTÁSOK

	2007. december 31.	2006. december 31. újra megállapított
Ingtatlan bérlet és fenntartás	250 141	272 771
Kommunikációs költségek	96 181	115 775
Vám és szállítás	24 349	45 760
Utazás	88 599	85 875
Járművek költségei	186 498	161 684
Üzemanyag költségek	103 434	153 915
Jogi és szakértői díjak	436 758	465 467
Marketing és PR költségek	427 599	309 371
Bérelti díjak	25 500	33 087
Bankköltség	21 938	5 285
Képzés és tanfolyam díjak	43 935	51 365
Irodaszerek	15 323	25 131
Bírságokra képzett céltartalékok	16 791	62 072
Befektetett eszközök értékesítése (visszaforgatása)	(19 050)	71 793
Vevők értékvesztése	107 945	123 772
Adóbírságok	1 824	82 596
Egyéb	20 461	52 463
	1 848 226	2 118 182

(adatok ezer forintban)

A Csoport szinten foglalkoztatott dolgozók létszáma 2007-ben 474 fő (2006: 488 fő, megszűnt tevékenységgel 547 fő) volt.

24. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE, RÁFORDÍTÁSA

	2007. december 31.	2006. december 31. újra megállapított
Kapott kamatok	94 373	104 052
Forgatási célú pénzügyi eszközök kamatbevétele	51 471	43 707
Kapott bankkamat	42 902	60 345
Árfolyamnyereség, nettó		11 108
Pénzügyi tevékenységek bevétele	94 373	115 160
Fizetett kamatok	2 276	-
Árfolyamvesztés, nettó	67 962	-
Pénzügyi tevékenység ráfordítása	70 237	-

(adatok ezer forintban)

25. EGYÉB BEVÉTELEK ÉS EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

	2007. december 31.	2006. december 31. újra megállapított
Tárgyi eszköz értékesítés nyeresége, nettó	20 529	-
Leányvállalat végelszámolásának nyeresége	168 714	-
Adóvisszatérítés	31 167	-
Egyéb bevételek	220 410	0
Tárgyi eszköz értékesítés vesztesége, nettó	-	8 885
Egyéb, harmadik félnek teljesített térítések	7 832	28 532
Véglegesen átadott eszközök	10 153	17 446
Egyéb költségek	17 985	54 863

(adatok ezer forintban)

26. JÖVEDELEMADÓ

A Csoport adókötelezettségét az alábbi táblázat mutatja:

	2007. december 31.	2006. december 31. újra megállapított
Tárgyévi adófizetési kötelezettség	45 258	39 282
Ebből előző évi adó korrekciója a tárgyévi adóban	-	65
Halasztott adó	(14 217)	0
A konszolidált éves beszámolóban kimutatott adófizetési kötelezettség	31 041	39 347

(adatok ezer forintban)

A Synergon Informatika Nyrt.-re és a legtöbb jelentős leányvállalatára vonatkozó jövedelemadó kulcsa 16% (2006: 16%). A csehországi Infinity a.s.-re vonatkozó jövedelemadó kulcs 20% (2006: 24%).

A magyar adótörvények szerinti adólevetést az alábbi táblázat tartalmazza:

	2007. december 31.	2006. december 31. újra megállapított
Adózás előtti eredmény	479 765	(838 288)
Társasági jövedelemadó (16%)	77 604	(109 564)
Előző évekről áthozott, adóköteles jövőbeni nyereséggel szemben bizonyosan fel nem használható tárgyévi adóköteles veszteség	(47 780)	54 189
Átmeneti eltérések adóhatás, halasztott adó elszámolása nélkül	-	32 856
Más országokban alkalmazott eltérő adókulcsok hatása	1 217	(18 035)
Egyéb	-	79 900
Tárgyévi adó	31 041	39 347

(adatok ezer forintban)

A Csoport tagjait az adóhatóságok rendszeresen ellenőrzik. Mivel az egyes tranzakciókra vonatkozó adótörvények és előírások többféle-képpen értelmezhetők, a beszámolóban kimutatott adóegyenlegek a későbbiekben az adóhatóság végső döntésének tükrében változhatnak. A társaságnál 2005-tel bezárólag az APEH valamennyi évet ellenőrizte és az ellenőrzéseket lezárta.

A halasztott adókövetelések elszámolására (Magyarországon 16%-os adókulcs szerint, Csehországban 20%) abban az időszakban kerül sor, amikor valószínűsíthető a vonatkozó jövedelmek megjelennek.

A Synergon Informatika Nyrt. 1 397 170 ezer forint összegű elhatárolható adóvesztéssel rendelkezik. A társaság 2007-ben 208 613 ezer forint összegben használt fel korábbi időszakból származó adóvesztéséget. A fennálló elhatárolt adóvesztés lejárat szerint:

	2007. december 31.	2006. december 31.
LEJÁRAT		
2008	1 177 170	1 222 761
lejárat nélkül	220 801	220 925
	1 397 971	1 443 686

(adatok ezer forintban)

Az Infinity a.s. 37 406 ezer forint összegű, a következő évekre elhatárolható veszteséggel rendelkezik. A veszteséggel kapcsolatban halasztott adókövetelés elszámolására került sor, mivel a társaság szerint bizonyos, hogy a jövőbeni nyereséggel szemben felhasználható lesz az elhatárolt veszteség. Az Infinity a.s. 2007. évi adó évében 71 144 ezer forint (2006: 405 ezer forint) összegben használt fel elhatárolt veszteséget nyereség ellentételezésére.

	2007. december 31.	2006. december 31.
LEJÁRAT		
lejárat nélkül	37 406	104 901
	37 406	104 901

(adatok ezer forintban)

A halasztott adó megbontását (elszámolt, el nem számolt bontásban) az alábbi táblázat szemlélteti:

	Elszámolt		El nem számolt	
	2007	2006	2007	2006
Infinity a.s.	29 921	14 252	-	-
Infinity a.s. – elhatárolt, fel nem használt veszteség	-	-	-	22 029
Span d.o.o.	-	29 049	-	-
Synergon Nyrt. – elhatárolt, fel nem használt veszteség	-	-	279 594	288 737
	29 921	43 301	279 594	310 766

(adatok ezer forintban)

A halasztott adó december 31-i egyenlege az alábbiakat tartalmazza:

	Konszolidált mérleg		Konszolidált eredménykimutatás	
	2007	2006	2007	2006
Jövőbeni adóköteles nyereséggel szemben felhasználható veszteség	7 481	29 049	14 216	21 345
Értécsökkenés	830	6 540	-	-
Céltartalékok	34 080	7 713	-	-
Lízingek	(462)	-	-	-
Saját előállítású szoftverek	(3 691)	-	-	-
Folyamatban lévő szolgáltatások	(8 317)	-	-	-
	29 921	43 301	14 216	21 345

(adatok ezer forintban)

A Csoportnak jelentős halasztott adófizetési kötelezettsége nincs.

27. RÉSZVÉNYEKRE JUTÓ HOZAM

Az egy részvényre jutó hozam: az éves nettó felosztható eredménynek, az év folyamán forgalomban lévő részvények (levonva a saját részvényként visszavásárolt részvényeket) súlyozott átlagával történő elosztása révén számítható ki.

A forgalomban tartott részvényekre jutó hozam a kibocsátott részvényekre összesen felosztható mérleg szerinti eredmény és az év során forgalomban lévő részvények súlyozott átlagának a társaság által visszavásárolt saját részvényekkel korrigált hányadosa.

A következő táblázat bemutatja a jövedelmeket és részvényeket amelyek a hozamok számításánál alapul szolgáltak:

	2007. december 31.	2006. december 31.
Az anyavállalat által kibocsátott részvényekre felosztható nettó eredmény	454 862	(780 072)
Megszűnt tevékenység tárgyidőszaki nyeresége (vesztesége)	9 919	(132 168)
RÉSZVÉNYEK SZÁMA (DB)		
Az év során forgalomban levő részvények száma, napi átlagos érték alapján számítva	8 796 930	9 228 833
Visszavásárolt saját részvények éves átlagos száma	757 700	325 797
Összesen a kibocsátott részvények száma	9 554 630	9 554 630
RÉSZVÉNYEKRE JUTÓ HOZAM (VESZTESÉG)		
Folyamatos és megszűnt tevékenységekből:		
- kibocsátott részvényekre jutó (Ft/részvény)	52	(85)
- forgalomban tartott részvényekre jutó (Ft/részvény)	48	(82)
Folyamatos tevékenységekből:		
- kibocsátott részvényekre jutó (Ft/részvény)	51	(70)
- forgalomban tartott részvényekre jutó (Ft/részvény)	47	(68)

(adatok ezer forintban)

A pénzügyi beszámoló elfogadásáig a társaság a következő saját részvény tranzakciókat hajtotta végre:

Év végi záró saját részvény mennyiség (db)	434 900
A pénzügyi beszámoló elfogadásáig a társaság saját részvény tranzakciói:	
vásárlása	64 500
értékesítése	0
Beszámoló elfogadásakor záró mennyiség (db)	499 400

(adatok ezer forintban)

28. AKVIZÍCIÓK

(i) Akvizíció - Infinity Data s.r.o.

2004. március 25-én a Synergon Informatika Nyrt. a 67%-os tulajdonában lévő Infinity a.s.-en keresztül megvásárolta az azonos tevékenységű, cseh illetőségű, a tőzsdén nem jegyzett Infinity Data s.r.o. 100%-át. Az akvizíció hatása 27 830 ezer forint volt. Mivel a megszerzett nettó eszközök meghatározható valós értéke 4 782 ezer forint volt, 23 048 ezer forint értéken került sor goodwill elszámolására a Csoport-beszámolóban. A kapcsolódó goodwill könyv szerinti értéke 598 ezer forinttal került korrigálásra 2005-ben.

Az alábbi feltétel az Infinity Data s.r.o. adásvételének részét képezte: Amennyiben az Infinity a.s. „Navision” részlegének üzemi eredménye 2006. december 31-én meghaladja a 14,27 millió cseh koronát (124 149 ezer forintot), a Synergon Informatika Nyrt. 2007. március 31-ig további 0,8 millió cseh korona (6 960 ezer forint) vételárat köteles fizetni az Infinity Data s.r.o.-ért. Az Infinity a.s. Navision részlegének 2006. év végi üzemi eredménye 22,236 millió cseh korona (204 126 ezer forint) volt, ami 2,296 millió cseh korona (21 075 ezer forint) összegű fizetési kötelezettséget eredményezett. A kapcsolódó goodwill könyv szerinti értéke 21 075 ezer forinttal került korrigálásra 2006-ban.

(ii) Akvizíció- Infinity a.s.

A Synergon Informatika Nyrt. 2007. szeptember 4-én 375 821 ezer forinttal (40 819 ezer cseh korona) növelte az Infinity a.s. jegyzett tőkét, amely által a 91,7% részesedését 6,89%-kal növelte az Infinity a.s.-ben. Az Infinity a.s. a társaságával azonos tevékenységi körű, tőzsdén kívüli, cseh illetőségű cég. A tőkeemelést pénzmozgással valósult meg.

A Synergon Informatika Nyrt. 2006. április 28-án 50 985 ezer forinttal (5,500 millió cseh korona) növelte az Infinity a.s. jegyzett tőkét, amely által a 76,16% részesedését 15,54%-kal növelte az Infinity a.s.-ben. Az Infinity a.s. a társaságával azonos tevékenységi körű, tőzsdén kívüli, cseh illetőségű cég. A fenti tőkenövelés a cég által fizetendő osztalék átkonvertálásával történt, pénzmozgással nem járt.

A goodwill könyv szerinti értéke annak megfelelően lett módosítva, hogy a jövőben várt hozamok szerinti összeget ne haladják meg. A goodwill értékét egy évvel korábban 117 546 ezer forintra módosította a társaság. A 2006. évben elszámolt goodwill értékvesztés összege 390 650 ezer forint volt.

Az Infinity a.s. a Csoport 2007. december 31-i árbevételéhez 3 140 563 ezer forinttal (2006: 3 561 703 ezer forint) járult hozzá, míg adózás előtti nyereségéhez 20 506 ezer forinttal járult hozzá (2006: 223 569 ezer forint veszteség).

29. BEFEKTETÉSEK ÉRTÉKESÍTÉSE

A Synergon Informatika Nyrt. Igazgatósága 2007. július 7-én megállapodást kötött a Csoport horvát tagvállalatának (Span d.o.o.) értékesítésére. A leányvállalat értékesítésének eredménye meghaladta a tranzakció tárgyát képező eszközök könyv szerinti értékét, ezért az átadás előtti átsorolással együtt nem került sor értékvesztés elszámolására. Az értékesítés 2007. július 7-tel megtörtént, amikor a Span d.o.o.-ban lévő kontroll átszállt a vevőre. A tranzakcióban szereplő eszközök és kötelezettségek részleteit alább mutatjuk be.

A megszűnt tevékenységből származó eredmények bemutatása

A következő táblázatok bemutatják a megszűnt tevékenységből származó eredményeket. Az összehasonlíthatóság érdekében a megszűnt tevékenységhez tartozó eredmény és cash-flow újra meg lett állapítva és az aktuális beszámolási időszakban a megszűnt tevékenységek köz került kimutatásra.

A megszűnt tevékenységből származó eredmények

	2007. december 31.	2006. december 31.
Értékesítés árbevétele	1 001 504	2 094 467
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	9 901
Anyagok és igénybe vett szolgáltatások	(709 707)	(1 511 810)
Munkavállalókkal kapcsolatos ráfordítások	(173 047)	(409 095)
Értécsökkenés és amortizáció	(20 343)	(59 713)
Befektetések és goodwill értékvesztése	-	(12 429)
Általános és adminisztratív ráfordítások	(124 735)	(247 365)
Pénzügyi eredmény, nettó	13 739	(16 551)
Egyéb ráfordítások és nyereségek, nettó	22 507	(918)
Adózás előtti nyereség (veszteség)	9 919	(153 514)
Jövedelemadó	-	21 345
MEGSZÜNT TEVÉKENYSÉG NYERESÉGE (VESZTESÉGE)	9 919	(132 168)

(adatok ezer forintban)

A megszűnt tevékenységből származó cash-flow

	2007. december 31.	2006. december 31.
Működésből származó cash-flow	104 307	(64 928)
Befektetési tevékenységből származó cash-flow	(779)	(19 170)
Pénzügyi tevékenységhez felhasznált nettó cash-flow	30 989	(38 450)
Nettó cash-flow	134 517	(122 548)

(adatok ezer forintban)

A Csoport értékesítette a horvát leányvállalatában lévő részesedését. A tranzakció tárgyát a következő eszközök és források jelentették:

2007. december 31.	
ÉRTÉKESÍTETT NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK	
Forgóeszközök	
Készletek	25 813
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	529 677
Egyéb forgóeszközök	9 873
Pénztár és rövid lejáratú betétek	166 373
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	731 736
Befektetett eszközök	
Tárgyi eszközök	64 285
Egyéb immateriális eszközök	10 782
Halasztott adó	28 499
Adott kölcsönök, hitelek	15 259
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	118 825
Rövid lejáratú kötelezettségek	
Rövid lejáratú hitelek	176 124
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	493 899
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	111 670
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	781 693
Hosszú lejáratú kötelezettségek	48 939
Halmazott átváltási különbözet	(1 586)
NETTÓ ÉRTÉKESÍTETT ESZKÖZ	21 515
Kisebbségi részesedés	(21 962)
Teljesített pénzeszközök	168 267
BEFEKTETÉS ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK EREDMÉNYE	168 714
TELJESÍTETT PÉNZESZKÖZÖK	
Tranzakcióért fizetett pénzeszközök	168 267
Beszámított értékesítések és hitelek	-
	168 267
BEFEKTETÉS ÉRTÉKESÍTÉSÉVEL NYERT CASH-FLOW	
Ellenértéként megfizetett pénzügyi	168 267
csökkentve a befektetés rendelkezésre álló pénzeszközeivel	(166 373)
	1 894

(adatok ezer forintban)

30. MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

Operatív lízingek

A Csoport ingatlanbérleti szerződéseket kötött olyan esetekben, ahol az ingatlan megvétele nem szolgálná a Csoport érdekét. A bérleti szerződések 5-10 évre szólnak és meghosszabbíthatóak. A hosszabbítás nem kötelező, és a bérbeadó szándékaitól függ. A bérleti jogviszonyból a bérlőre nézve semminemű korlátozás nem fakad.

2007. december 31-én a társaság bérleti szerződésekkel kapcsolatos alap díjkötelezettségei az alábbiak szerint alakultak:

	Ingatlanok		Egyéb	
	2007	2006	2007	2006
BÉRLETI SZERZŐDÉS LEJÁRATA:				
egy évben belül	116,189	123,143	133,457	104,458
egy-öt év között	464,755	492,571	181,891	52,308
öt éven túl	1,161,888	1,397,429	-	-
	1,742,832	2,013,143	315,348	156,766
PÉNZÜGYI LÍZING, AMI LEJÁR:				
egy évben belül	90,948,754	5,144		
egy-öt év között	181,897,203	8,737		
	272,845,956	13,881		

(adatok ezer forintban)

Garanciák

2007. december 31-én a Csoport több bankgaranciával is rendelkezett összesen 318 465 ezer forint (2006: 76 361 ezer forint) összegben.

Valószínűsíthető jövőbeli kötelezettségek

2004-től az Infinity a.s. jogvitában áll a Getronics (Csehország) s.r.o.-val amit ma a jogutód társaság, a Kapsch s.r.o. képvisel. Az Infinity-től 31 416 ezer forint összegű (3 300 ezer cseh korona) „jogosulatlan gazdagodás címén” javak visszaszolgáltatását követelik. Figyelembe véve a tárgyalások beszámoló készítés napjáig történt fejleményeit, valamint a fellelhető dokumentumokat és információkat, a vállalat vezetése szerint a jogvitából nem valószínű, hogy 2008. vagy a követő években esedékes térítési kötelezettség keletkezik. A vállalat a jogvita lezárásánál pozitív eredményt vár, ennek értelmében az ügyre 2007-ben nem történt céltartalék képzés.

2004-ben indított a cseh adóhatóság vizsgálatot az Infinity a.s.-nél, amelynek eredményeként 27 608 ezer forint (2,9 millió cseh korona) összegű adóhiányt (jövedelemadó és forgalmi adó) és bírságot állapított meg, továbbá elutasította a társaságnál figyelembe vett 5 712 ezer forint (0,6 millió cseh korona) összegű adó levonást. Az adóhiány ellen indított kifogását az Infinity a.s. érvényesítette, így az időközben megfizetett adót a hatóság visszajuttatta. Az adó levonást illető per még nem zárult le. Tekintettel arra, hogy az említett ügyek körülményei és bizonyítékai azonosak, a társaság úgy véli, hogy a függőben lévő ügy a vállalat irányába kedvezően fog zárulni (az adó levonás érvényre juttatásával büntetés kiszabására sem kerül sor). A vállalat a jogvita lezárásánál pozitív eredményt vár, ennek értelmében az ügyre 2007-ben nem történt céltartalék képzés.

31. RÉSZVÉNY ALAPÚ JUTTATÁSOK

A társaság a vezető tisztségviselők és a kulcs munkavállalók kompenzálásánál alkalmazza a részvény tulajdon szerzéssel járó juttatási rendszert. A részvény alapú juttatási tervet a tulajdonosok az előző közgyűlések során elfogadták, amelyben kifejezésre juttatták, hogy bizonyos szolgálati idő elteltével a vezető tisztségviselők és kulcs munkavállalók részére lehetőséget biztosíthatnak opcióra, mely keretében megvásárolhatják a társaság tőzsrészvényeit darabonként 1056 forintért (a 2006-os opciós programon belül) illetve 1900 forintért (a 2007-es opciós programon belül).

A részvényopció gyakorlásával minden opció a Synergon Nyrt. egy darab tőzsrészvényének megvásárlására ad lehetőséget. A kedvezményezettek térítésmentesen juthatnak az opciós lehetőséghez. Az opciók sem osztalékra, sem szavazatra nem biztosítanak jogot. Az opciók gyakorlására a megköveteltől az opciók lejártáig korlátozás nélkül lehetőség van.

A beszámolási időszak alatt biztosított részvény alapú juttatások:

Opció Sorozatok	Nyújtás napja	Mennyiség (db)	Megszolgáltatási periódus	Kifizetési ár (Ft)	Opció valós értéke	Súlyozott átlagos valós érték (Ft/db)	Hátralévő futamidő (nap)
megjegyzés:		(1)		(2)			
06/a	minimum "25%" áron	12/18/06	310 000	2007. március 1-jétől	1 056	429	708
06/b	minimum "50%" áron	12/18/06	310 000	2009. december 18-ig	1 056		
06/c	minimum "75%" áron	12/18/06	332 000		1 056		
07/a	minimum "15%" áron	12/17/07	200 000	2007. december 17-től	1 900	369	1 067
07/b	minimum "30%" áron	12/17/07	200 000	2010. december 17-ig	1 900		
07/c	minimum "45%" áron	12/17/07	210 000		1 900		

(1) A kiosztható opciók számát a közgyűlés határozta meg

(2) A megköveteltől az opciók lejártáig korlátozás nélkül lehetőség van.

(adatok ezer forintban)

A részvényesek döntése alapján a részvények tőzsdei árfolyamának növekedésével összekötött számítás határozza meg a lehívható részvények számát. A számítás az összes opció kedvezményezett számára azonos, olyan módon, hogy kizárólag a részvény ár növekménye esetére jelent juttatást. Mindkét opciós programnak három különböző szériája van. A részvények darabszáma szériánként maximalizálva lett, amelyek gyakorlására a megkövetelttől a lejáratig tartó időben akkor van lehetőség, ha ezalatt a részvény tőkepiaci ára meghaladja a lehívási árat minimum 25%-75%-kal az első és 15%-45%-kal a második opciós programban.

Az opciók árazására Monte Carlo szimulációt használva került sor. A modellhez a társaság szükség szerint becsléseket alkalmazott.

Monte Carlo modellben alkalmazott változók

	'06-os sorozatok	'07-es sorozatok
Nyújtáskor a részvény árfolyam (Ft)	1 259	1 830
Kifizetési ár (Ft)	1 056	1 900
Elvárt Volatilitás	30%	22%
Lehívási ár (Ft)	1 056	1 900
Opció futamidő (nap)	1 007	1 080
Osztalék	0%	0%
Kockázatmentes kamat	8%	7,52%

A tárgyévben biztosított részvény opciók súlyozott átlagos valós értéke egyenként és részvényenként 390 forint, amely összeg az év végi feltételek szerint lehívhatóvá válható opciók számának és az opció szériák súlyozott átlagos valós értékének figyelembe vételével lett meghatározva.

Részvény opciók mozgástáblája

	Mennyiség (db)	'06-os sorozatok Súlyozott átlagos valós érték (Ft/db)	Mennyiség (db)	'07-es sorozatok Súlyozott átlagos valós érték (Ft/db)
Időszak elején meglévő	-	-	-	-
Tárgyidőszakban nyújtott	952 000	429	610 000	369
Tárgyidőszakban jogvesztetté vált				
Tárgyidőszakban lehívott	(610 000)	429	-	-
Tárgyidőszakban lejárt	-	-	-	-
Időszak végén meglévő	342 000	429	610 000	369
Időszak végén lehívható	-	-	-	-

A lehívott opció egésze a Társaság saját részvényeiből lett kielégítve.

A '06-os sorozat lehívott opciói az Igazgatósági tagok részét képezték.

A '06-os sorozatból lehívott 610 000 darab opció az 1800 Ft/db részvény árhoz kötötten került gyakorlásra.

(adatok ezer forintban)

A 2007. év során lehívott opció sorozatokat a társaság visszavásárolt saját részvényeiből biztosította. A részvény opciók lehívásakor a tőkepiaci részvény árfolyam részvényenkénti 1800 forint volt. A tőke instrumentummal teljesített részvény alapú juttatások tárgyidőszaki eredményében elszámolt vesztesége 127 021 ezer forint. A társaság a részvény alapú juttatásokat tőke instrumentummal történő teljesítésnek megfelelő elvek szerint kezeli.

32. KAPCSOLT FELEK

A konszolidált éves beszámoló a Synergon Nyrt. és az alábbi leányvállalatok éves beszámolót foglalja magában:

Társaság:	Megj.	Bejegyzés helye	Tulajdon hányad/ szavazati jog %	2007	2006
Fibex Kft.		Magyar Köztársaság	100%	100%	
SAO-Synergon Kft.		Magyar Köztársaság	100%	100%	
Synergon Retail Systems Kft.		Magyar Köztársaság	100%	-	
Infinity a.s.		Cseh Köztársaság	99%	92%	
Infinity Data s.r.o.	28	Cseh Köztársaság	99%	92%	
Infinity Slovakia s.r.o.		Szlovák Köztársaság	99%	92%	
Span d.o.o.	29	Horvát Köztársaság	-	68%	
Span Rijeka d.o.o.	29	Horvát Köztársaság	-	68%	

Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók kondíciói

A kapcsolt felek felé történő tranzakciók a szokásos piaci árakon történnek. A Csoporton belüli év végén fennálló pénzügyileg nem rendezett tételekre nem történt céltartalék képzés, ugyanis a fizetési gyakorlat szerint ezek rendezése biztosított. A kapcsolt felek pénzügyi teljesítő képességét és a működési-, piaci feltételeket a társaság évente értékeli.

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság díjazása

	2007. december 31.	2006. december 31.
Rövid lejáratú dolgozói juttatások	362 876	345 211
Részvény opció	44 584	-
Vezetőségnek fizetett összes juttatás	407 460	345 211
Rövid lejáratú dolgozói juttatások	2 726	13 508
Részvény opció	82 438	-
Igazgatóság összes juttatása	85 164	13 508
Felügyelő Bizottság rövid lejáratú juttatásai	11 657	7 918

(adatok ezer forintban)

Igazgatósági tagok hitelei

2007. december 31-ig 0 ezer forint (2006: 12 231 ezer forint) összegű hitelt, 6%-os éves kamatláb mellett nyújtott a Csoport a Span d.o.o vezetésének.

33. OSZTALÉK

A felosztható eredménytartalék a társaság magyar számviteli törvény szerint összeállított éves beszámolójában került meghatározásra, amely eltér a mellékelt, nemzetközi beszámolási standardok (IFRS) szerint készített beszámólótól. A magyar törvénynek megfelelően, a Synergon Informatika Nyrt. 2007. december 31-én felosztható eredménytartaléka 0 ezer forint (2006: 0 ezer forint).

34. PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOK

Finanszírozási és tőke kockázat

A Csoport a részvényesi hozam maximalizálására törekszik a megfelelő tőke és hitel egyensúly megválasztásával, ugyanakkor biztosítja a társaság folyamatos működéséhez szükséges pénzeszközöket. A Csoport pénzeszköz stratégiaja a 2006-ban gyakoroltól nem különbözött. A vállalatnak továbbra is jelentős szabad pénzkészlete van. A szabad eszközöket rövid távú államkötvénybe fekteti, így szükség esetén ezekből - kamat teherrel ellátott hitelek bevonása nélkül - működő tőkét és beruházásokat finanszírozhat.

Releváns számviteli politika

A számviteli politika lényeges elemei és alkalmazott módszerei a pénzügyi kimutatások 3-as pontjában találhatóak, úgy, mint a bemutatás elvei, értékelés elvei, amely alapján a bevételek és ráfordítások rögzítésre kerülnek a különféle pénzügyi eszközök és kötelezettségek, valamint tőke instrumentumra vonatkozóan.

Pénzügyi instrumentum kategóriák

	2007. december 31.	2006. december 31.
PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
Valós értékkelés éves eredményben	8 306 686	7 235 426
Lejáratig tartott befektetések	-	-
Értékesíthető pénzügyi eszközök	273 739	618 204
Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott	-	4 600
PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK		
Amortizált bekerülési értéken nyilvántartott	-	-
Pénzügyi kötelezettségek valós értékkelés eredményben	4 241 110	4 964 578

(adatok ezer forintban)

Pénzügyi kockázatok

A Csoport vállalati treasury funkciója az üzleti érdekeknek megfelelően koordinálja a hazai és nemzetközi pénzügyi piacokon való részvételt. A társaság a pénzügyi kockázatokat üzletenként elemzi és jelenti a kockázatok lényegességét és mértékét, amelyek a Csoport tevékenysége során felmerülnek. A vizsgált kockázatok közt vannak a piaci kockázatok (valuta kockázat, valós érték kamat kockázat és árkockázat), hitel kockázat, fizetési kockázat és cash-flow kamat kockázat. A Csoport törekvése, hogy minimalizálja ezen kockázatok hatását azzal, hogy derivatív ügyleteket használ ezen kockázat kitettségek fedezésére. A Csoport spekulációs céllal nem bocsátkozik semmiféle pénzügyi konstrukcióba.

Piaci kockázatok

A Csoport tevékenységéből, elsősorban deviza árfolyamok változásából eredő és kamat kockázatok következnek. A piaci kockázatoknak való kitettség változatlan, továbbá a kockázatok kezelése és mérlegelése sem különbözik a korábbiaktól.

Külföldi valuta kockázat kezelése

A Csoport idegen devizához kötött ügyletekkel rendelkezik, így az árfolyam változásával járó kockázatnak is kitett. Az árfolyam változás kockázatát a napi gyakorlatban határidős kontraktusokkal kezeli.

A következő tábla az év végén idegen devizában nyilvántartott pénzügyi eszközök és kötelezettségek állományát mutatja:

	Eszközök		Kötelezettségek	
	2007	2006	2007	2006
USD-ben nyilvántartott	21 732	269 536	446 015	637 570
EUR-ban nyilvántartott	308 332	192 141	788 803	953 638
CZK-ban nyilvántartott	903 582	1 215 028	598 925	838 497
HRK-ban nyilvántartott	-	621 768	-	558 097

(adatok ezer forintban)

Idegen deviza érzékenységi vizsgálata

A Csoport legnagyobb mértékben az USD és EURO változás kockázatának van kitéve. A következő táblázat részletezi, hogy a magyar forinthez mért 10%-os árfolyam növekedés vagy csökkenés milyen eredmény hatással járna. A 10%-os korlátot használja a társaság a belső riportokra, amely értékű változást reálisnak tart a társaság. Az érzékenységi vizsgálat csak az idegen devizában fennálló pénzügyi eszközeire vonatkozik, azok beszámolóalkészítéskori értékét mutatja 10%-os árfolyam változás esetére.

A következő táblázatban szerepelnek devizánként az elméleti 10%-os változás okozta hatások. Az összes nettó hatás pozitív értéke a nyereség vagy tőke növekedését jelenti ezer forintban. A 10%-os csökkenés (forint gyengülés) a bemutatottal ellentétes előjelű azonos összegű eredményt jelentene.

	2007	Eszközök		Kötelezettségek		Összes nettó hatás	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	
USD változás hatása	2 173	26 954	(44 601)	(63 757)	(42 428)	(36 803)	
EUR változás hatása	30 833	19 214	(78 880)	(95 364)	(48 047)	(76 150)	
CZK változás hatása	90 358	121 503	(59 892)	(83 850)	30 466	37 653	

(adatok ezer forintban)

A jelen beszámolási periódus alatt a Csoport idegen devizában való kitettsége csökkent, ami köszönhető a HRK-ban meghatározott befektetés értékesítésének, továbbá az USD-ben megállapított hitelek harmadik negyedében történt csökkenésének.

A vezetés véleménye szerint a bemutatott érzékenység nem általános, ugyanis az év végi kitettség nem jellemzi az év közben fennálló kitettséget. Az euróban meghatározott árbevételek szezonálisan magasabbak az év utolsó negyedében, így az EUR-ban rögzített követelések állomány magas volt az év végén.

Kamat kockázat kezelése

A Csoport kamat kockázatnak való kitettsége a rögzített kamatozású betétek és értékpapírok miatt áll fenn. A Csoport politikája az, hogy a pénz és pénz jellegű eszközök (rögzített vagy változó) szabadon felhasználható összegeit rövid lejáratú befektetésekre kell tartani. A tőzsde és pénzpiacok változásából eredő kockázatok kezelésére és elkerülésére a Csoport a befektetéseit kétféle instrumentumban hajtja végre, 3 havi államkötvény és bankbetétekben. Ezek a konstrukciók fix kamatozású kötvények. A futamidőt (3 hónap) a cash-flow és üzleti előrejelzésnek, valamint a szezonális hatásának figyelembe vételével határozta meg a vállalat. Ezen mérlegelések és a magyar hozamok rövid távú magasabb volta miatt a Csoport a rövid távú befektetési lehetőségeket részesíti előnyben.

Kamatváltozás érzékenységi vizsgálat

Ha a kamatrátá 50 bázisponttal magasabb illetve alacsonyabb mértékű lett volna, és minden egyéb változatlan, akkor a Csoport pénzügyi eredménye 5 000 ezer forinttal változott volna.

Likviditási kockázat kezelése

A Csoport a likviditási kockázat kezelésére a megfelelő tartalékok, banki források és hitel lehetőség fenntartását, valamint a folyamatos cash-flow előrejelzés figyelmét használja, úgy, hogy a követelések és kötelezettségek lejáratú és teljesítési idejét és szerkezetét egyeztetni.

A következő táblázatok bemutatják, hogy a Csoport pénzügyi kötelezettségei, amelyek lejáratig tartottak és nem derivatívák, hogyan alakultak az év végével. A táblázatban nem diszkontált pénzügyi kötelezettségek látszanak, melyeket a felmerülés szerint mindig a legkorábbi, vélhető időponthoz soroltuk be.

2007	Súlyozott átlagos kamatláb	<1 hónap	1-3 hónap	3-12 hónap	1-5 év	>5 év	Összesen
Nem kamatozó		3 883 733	303 703	39 927	9 500	-	4 236 863
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból		2 442 132	249 447	39 927	9 500	-	2 741 006
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások		1 441 601	54 256	-	-	-	1 495 857
Fix kamatozású		-	-	-	4 247	-	4 247
Hosszú lejáratú kötelezettségek	7.12%	-	-	-	4 247	-	4 247
Összesen		3 883 733	303 703	39 927	13 747	0	4 241 110
2006	Súlyozott átlagos kamatláb	<1 hónap	1-3 hónap	3-12 hónap	1-5 év	>5 év	Összesen
Nem kamatozó		4 125 605	715 520	118 199	511	48 939	5 008 774
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból		3 000 778	672 492	118 199	511	-	3 791 980
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások		1 124 827	43 028	-	-	-	1 167 855
Hosszú lejáratú kötelezettségek		-	-	-	-	48 939	48 939
Fix kamatozású		-	-	4 600	142	-	4 742
Rövid lejáratú hitelek	6.00%	-	-	4 600	-	-	4 600
Hosszú lejáratú kötelezettségek	7.12%	-	-	-	142	-	142
Összesen		4 125 605	715 520	122 799	653	48 939	5 013 516

(adatok ezer forintban)

A következő tábla a Csoport nem derivatív pénzügyi követeléseit lejárat szerinti bontásban mutatja be. A táblázat tételei nem diszkontált lejáratú értékeket tartalmaz, amely ugyanekkor tartalmaz kamatozatot is, kivéve, ha a kamat befolyása más időben várható.

2007	Súlyozott átlagos kamatláb	<1 hónap	1-3 hónap	3-12 hónap	1-5 év	>5 év	Összesen
Nem kamatozó		4 136 075	1 903 620	257 483	326 052	-	6 623 230
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból		3 419 783	1 903 620	233 773	326 052	-	5 883 228
Egyéb forgóeszközök		716 292	-	-	-	-	716 292
Adott kölcsönök, hitelek	6.00%	-	-	23 710	-	-	23 710
Fix kamatozású		715 541	625 541	-	-	-	1 341 082
Egyéb forgóeszközök	7.10%	-	351 802	-	-	-	351 802
Értékesíthető pénzügyi eszközök	7.10%	-	273 739	-	-	-	273 739
Rövid lejáratú lekötött bankbetétek	6.13%	715 541	-	-	-	-	715 541
Összesen		4 851 616	2 529 161	257 483	326 052	-	7 964 312
2006	Súlyozott átlagos kamatláb	<1 hónap	1-3 hónap	3-12 hónap	1-5 év	>5 év	Összesen
Nem kamatozó		4 976 885	1 063 880	237 390	35 036	-	6 313 191
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból		4 462 174	1 063 880	237 390	35 036	-	5 798 480
Egyéb forgóeszközök		514 711	-	-	-	-	514 711
Fix kamatozású		915 655	-	14 295	-	-	929 950
Adott kölcsönök, hitelek	6.00%	-	-	14 295	-	-	14 295
Értékesíthető pénzügyi eszközök	8.28%	618 204	-	-	-	-	618 204
Rövid lejáratú lekötött bankbetétek	6.14%	297 451	-	-	-	-	297 451
Összesen		5 892 540	1 063 880	251 685	35 036	-	7 243 141

(adatok ezer forintban)

35. CASH-FLOW EGYEZTETÉS

	2007. december 31.	2006. december 31.
Anyavállalat tulajdonosaira jutó nettó eredmény	454 862	(780 072)
Nettó kamatbevétel	(92 097)	(81 366)
Jövedelemadó	31 041	18 002
Kamatok és adózás előtti eredmény	393 806	(843 436)

(adatok ezer forintban)

36. MÉRLEGKÉSZÍTÉS UTÁNI ESEMÉNYEK

Az éves pénzügyi beszámoló elkészítésénél a társaság felmérte az eszközök, készletek, követelések megtérülő értékét. A megtérülő érték ismeretében nem került további értékvesztés elszámolásra.

37. PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓK ELFOGADÁSA

A Synergon Informatika Nyrt. éves pénzügyi beszámolóját (a „vállalat” vagy „Synergon”) a 2007. december 31-ig végződő üzleti évre a társaság Igazgatósága 2008. április 8-án elfogadta.

STRATÉGIAI PARTNEREK

CheckPoint



A Synergon a CheckPoint-nak, a világ egyik legnagyobb hálózati- és kliensbiztonsági rendszereket gyártó vállalatának arany fokozatú partnere immár 2001 óta. Az eltelt időszak alatt számos biztonsági rendszer szállítása történt CheckPoint-termékekből összeállítva. A referenciák közt megtalálhatóak a kormányzati, pénzügyi, ipari szolgáltatói, illetve telekommunikációs szektor szervezeti egységei.

Cisco



A Synergon az elsők között, 1997-ben lett a Cisco Gold partnere, amely minősítést azóta is évről évre sikeresen megújítja. A Cisco és a Synergon sikeres együttműködését jól tükrözi, hogy a Synergon a nagyvállalati, a telekommunikációs és az államigazgatási szektorban is komoly Cisco referenciákat szerzett, és nagy aktív installált bázissal, valamint minden technológiai csoportban a legfrissebb Cisco szakmai minősítésekkel rendelkezik.

EMC²



Az EMC megoldásait a hazai rendszerintegrátorok közül a Synergon az elsők között illesztette a termékportfóliójába. Az elmúlt évek során az együttműködés fő fókuszába a tartalom- és folyamatmenedzsment témakörök kerültek. Az EMC Documentum termékkörében a Synergon az egyik fő stratégiai megoldásszállító partner Magyarországon.

Harmonic



A Synergon már több mint 10 éve a Harmonic egyetlen magyar partnere. Számos országos hálózati referenciánk bizonyítja a hibrid üveg-koax (HFC), CWDM és digitális televíziós rendszerekben szerzett tapasztalatunkat. A Harmonic piacvezető a HFC hálózatok és a műholdas digitális televíziózás területén.

HP



A HP és a Synergon szoros kapcsolatot alakított ki, annak tudatában, hogy partnerünk képes az ügyfelek pontos követelményei alapján élvonalbeli megoldásokat kínálni, méghozzá versenyképes áron. Az évekre visszanyúló sikeres együttműködés eredményeképpen jelentős installált bázis is bizonyítja, hogy közös munkánkkal hozzájárultunk ügyfeleink versenyképességének növeléséhez, költséghatékony működésük támogatásához. A jövőben továbbra is kiemelt módon kezeljük a HP termékekhez kapcsolódó szakemberek képzését, annak érdekében, hogy kiemelkedő minőségű termékekkel és szolgáltatásokkal segíthessük ügyfeleinket.

IBM



A Synergon Premier szintű partnere az IBM Magyarországnak, portfóliójából kiemelten kezeli az IBM Tivoli Netcool termékcsoportot. Ebben a témakörben a piacon egyedülálló szakmai felkészültségű csapat áll rendelkezésre. A Synergon szoros együttműködése az IBM-mel az ügyfelek számára is biztosítja a magas szintű szakértőkörhöz és a legfrissebb Tivoli szakértelemhez való folyamatos hozzáférést, ezzel biztosítva a teljes körű professzionális projekttervezési és kivitelezési feladatokat. Jelenleg csak néhány vállalat képes minden részletre kiterjedő szakértelmet felvonultatni ezen a területen.

Microsoft



A Synergon, mint a Microsoft Gold Certified és Large Account Reseller státuszban levő kiemelt direkt üzleti partnere, sokéves tapasztalattal rendelkezik a Microsoft technológiákon alapuló rendszerek konfigurálása, installálása, üzemeltetése és a rendszerre vonatkozó rendelkezésre állás terén. Munkáink során a saját szakembereink tudásán, tapasztalatán kívül számíthatunk a Microsoft Magyarország teljes körű háttértámogatására is.

Oracle



Az Oracle Hungary és a Synergon régóta sokrétű partnerkapcsolatot ápol, amely számos együttműködés, közös projekt során alakult ki. Ennek a régi kapcsolatnak adott új lendületet, hogy az Oracle üzleti intelligencia (BI) megoldásainak területén több szektorban is a Synergon-t választotta stratégiai partnerévé. Az együttműködés sikerességét jól mutatja, hogy Magyarországon a Synergon az egyik legtöbb Oracle referenciával rendelkező cég, mind a projektek értékét, mind azok összetettségét figyelembe véve. Az itt elért sikerek alapján kezdődött meg az együttműködés a SOA és ERP területeken is, amelyeket illetően mindkét cég komoly előrelépést remél a közeljövőben is.

SAP



Az SAP a Synergonban talált egyik legeredményesebb üzleti partnerére. A cég hozzáértése, alkalmazottainak ügyfélközpontú szemlélete, valamint a Synergonhoz hasonló méretű vállalatokra nem jellemző rugalmasság érdemben járul hozzá közös eredményeinkhez. Ezen kompetenciáknak is köszönheti a cég, hogy megkapta a 2007-es "SAP Business All-in-One legnagyobb indirekt szoftverár-bevételért" SAP Partnerdíj elismerést.

SUN



A Synergon jogelődjeivel együtt már 1996 óta a Sun Microsystems, jelenleg Associate szintű rendszerintegrátor partnere. A Sun nagyvállalati szerver, háttértár, mentési és vékonykliens rendszerek integrációjával kínál megbízható, magas rendelkezésre állású infrastruktúrát a magas szintű informatikai megoldásokat igénylő ügyfelei számára. A hardver rendszerek értékesítése mellett a hálózati azonosság kezelés megoldások területén a Synergon a Sun legjelentősebb partnere. Sikeres közös projektek eredményeképpen a Synergon 2007-ben elnyerte az "Év szoftver partnere" díjat.



SYNERGON INFORMATIKA NYRT.

1047 Budapest, Baross u. 91-95.

Telefon: +36 1 399 5500

E-mail: info@synergon.hu

www.synergon.hu